



FÖLDMŰVELÉSÜGYI
MINISZTERIUM

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

A vállalkozás címe, telefonszáma:

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

***BESZÁMOLÓ
2015.***



Független könyvvizsgálói jelentés

a VERGA Zrt. részvényese részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 19-10-500058) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 5.499.014 EFt, a mérleg szerinti eredmény 278.430 EFt (nyereség) -**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A 2014. évi éves beszámolót Társaságunk auditálta, melyről 2015. április 20-án korlátozott záradékot tartalmazó „Független könyvvizsgálói jelentés”-t adott ki.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfeleltetésének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zártkörűen Működő Részvénytársaság mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

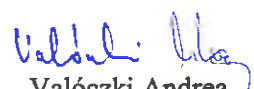
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi üzleti jelentése a VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. március 18.


Valóczki Andrea
ügyvezető

Dornhof Nagy und Partner Kft
1023 Budapest, Vérhalom u. 12-16. A/I/20.
Nyilvántartásba-vételi szám:000093


Valóczki Andrea
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 004916

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

***Mérleg és Eredménykimutatás
2015. év***

A vállalkozás megnevezése:

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

10825251-0210-114-19

19-10-500058

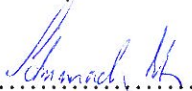
Mérleg Eszközök

adatok E Ft-ban

Sorszám	Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosítása	Tárgy év
1	A.	Befektetett eszközök	3 154 034		3 235 670
02.	I.	Immateriális javak	4 536		3 408
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3.	Vagyoni értékű jogok			
06.	4.	Szellemi termékek	4 536		3 408
07.	5.	Üzleti vagy cégérték			
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II.	Tárgyi eszközök	3 105 544		3 189 789
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	2 456 085		2 637 692
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	224 699		175 616
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések járművek	252 899		272 423
14.	4.	Tenyészállatok			
15.	5.	Beruházások, felújítások	171 771		104 058
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	90		
17.	7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	43 954		42 473
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	43 854		42 373
24.	6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7.	Bef. pénzügyi eszközök értékhely. Tartós bankbetétek			
26.	B.	Forgóeszközök	1 961 386		2 220 319
27.	I.	Készletek	216 026		149 880
28.	1.	Anyagok	61 915		67 273
29.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 589		11 579
30.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			7 940
31.	4.	Késztermékek	131 399		61 957
32.	5.	Áruk	8 469		1 127
33.	6.	Készletekre adott előlegek	654		4
34.	II.	Követelések	226 690		133 826
35.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	169 903		79 530
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	56 787		54 296
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	1 518 670		1 936 613
46.	1.	Pénztár, csekkek	5 878		5 902
47.	2.	Bankbetétek	1 512 792		1 930 711
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	16 172		43 025
49.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 092		29 648
50.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 080		13 377
51.	3.	Halasztott ráfordítások			
52.		Eszközök összesen	5 131 592	0	5 499 014

Veszprém, 2016. március 18.

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


.....
vezérigazgató

A vállalkozás megnevezése:

Statistikai 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	3 579 517		4 285 276
54.	I.	Jegyzett tőke	613 000		1 040 329
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	1 888 157		1 995 717
59.	V.	Lekötött tartalék	60 000		60 000
60.	VI.	Értékelési tartalék			
61.	VII.	Mérleg szerinti eredmény	107 560		278 430
62.	E.	Céltartalékok	409 997		455 616
63.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	25 400		14 607
64.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	384 597		441 009
65.	3.	Egyéb céltartalék			
66.	F.	Kötelezettségek	1 058 507		559 968
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	1 058 507		559 968
81.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	1/a	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	2.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	3.	Vevőktől kapott előlegek	5 710		12 107
85.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	194 162		138 465
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	858 635		409 396
90.					
91.					
92.					
93.					
94.					
95.					
96.					
97.					
98.					
99.					
100.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	83 571		198 154
101.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 648		143
102.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 642		16 268
103.	3.	Halasztott bevételek	27 281		181 743
104.		Források összesen:	5 131 592		5 499 014

Veszprém, 2016. március 18.

VERGA Zrt.
8200 Veszprém, Jutasi út 10
Cg.: 19-10-5000581.
PH.


 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	1 943 934		2 323 657
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	692 550		359 501
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 636 484		2 683 158
03.	Saját term.készletek állományváltozása	108 807		-63 512
04.	Saját előáll.eszközök aktivált értéke	14 860		92 272
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	123 667		28 760
III.	Egyéb bevételek	405 725		476 147
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	164		164
05.	Anyagköltség	260 772		225 206
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	1 229 963		1 160 549
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	42 640		43 441
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	238 658		200 431
09.	Eladott /közvetített/ szolgáltatások értéke	9 632		26 439
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 781 665		1 656 066
10.	Bérek	563 556		562 604
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	135 374		115 912
12.	Bérjárulékok	168 683		162 868
V.	Személyi jellegű ráfordítások	867 613		841 384
VI.	Értécsökkenési leírás	191 484		206 550
VII.	Egyéb ráfordítások	239 712		269 176
VII/a.	Ebből: értékvesztés	35 062		33 601
A.	Üzemi tevékenység eredménye	85 402		214 889
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	1 626		1 021
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott /járó/ kamatok és kamatjellegű bevételek	16 390		17 499
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	41 789		29 010
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	59 805		47 530
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23 306		23 712
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	23 306		23 712
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	36 499		23 818
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	121 901		238 707
X.	Rendkívüli bevételek	1 898		82 302
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 827		2 368
D.	Rendkívüli eredmény	-929		79 934
E.	Adózás előtti eredmény	120 972		318 641
XII.	Adófizetési kötelezettség	13 412		40 211
F.	Adózott eredmény	107 560		278 430
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	Mérleg szerinti eredmény	107 560		278 430

Veszprém, 2016. március 18.

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

vezérigazgató

VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.

***Kiegészítő Melléklet
2015. 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.....	7
2.1.	Az elszámolás alapja.....	7
2.2.	A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése.....	9
2.2.1.	Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése.....	9
2.2.2.	Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése	9
2.2.3.	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése	9
2.2.4.	Adósonként együttesen kisösszegű követelés	9
2.2.5.	A valuta és deviza tételek értékelése	9
2.2.6.	Fajlagosan kis értékű készlet	10
2.3.	Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési eljárások és amortizációs politika ismertetése	10
2.4.	Az értékvesztés elszámolásának módja	10
2.5.	Céltartalék képzés	12
I/B.	A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása.....	13
II.	SPECIFIKUS RÉSZ.....	15
II/A.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	15
1.	A Társaság mérlegének elemzése - Eszközök	15
1.1.	Befektetett eszközök elemzése.....	15
1.1.1.	Immateriális javak	15
1.1.2.	Tárgyi eszközök.....	17
1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök elemzése.....	19
1.1.3.1.	Tartós részesedések összetétele	20
1.1.3.2.	Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele.....	20
1.2.	Forgóeszközök elemzése.....	21
1.2.1.	Készletek.....	21
1.2.2.	Követelések.....	21
1.2.2.1.	Vevők.....	22
1.2.2.2.	Egyéb követelések összetétele	23
1.2.3.	Értékpapírok	23
1.2.4.	Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni egyenlegek.....	23
1.2.5.	Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása	24
1.2.5.	Pénzeszközök alakulása.....	25
1.3.	Aktív időbeli elhatárolások	25
2.	A Társaság mérlegének elemzése - Források.....	26
2.1.	Saját tőke elemzése	27
2.1.1.	Lekötött tartalék összetevői	28
2.2.	Céltartalékok	28
2.3.	Kötelezettségek	29

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése	29
2.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség részletezése.....	31
2.5. Passzív időbeli elhatárolások elemzése.....	31
1. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye.....	32
1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése	32
1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása	34
1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	34
1.3. Egyéb bevételek összetétele	35
1.4. Költségek	37
1.4.1. Költségek költségnemenkénti összetétele.....	37
1.5. Egyéb ráfordítások összetétele	38
2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele	39
3. Rendkívüli eredmény összetétele	40
4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni eredmények	40
5. Társasági adó.....	41
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	42
1. Létszám és béradatok	42
2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók	42
3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	42
4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	43
5. Ellenőrzések	44
6. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása	45
7. Egyéb tájékoztatás	45
IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS	46

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A társaság bemutatása

<u>A társaság cégneve:</u>	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, Külterület 5/D – Hubertus Erdei Iskola, 8400 Ajka, külterület 01064/6 hrsz. – Alsópere Park Szálló 8414 Olaszfalu-Alsópere, Olaszfalu 804/3 hrsz. – Zöld Tanoda Erdei Iskola, 8100 Várpalota, Veszprémi u.9
<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>	Földművelésügyi Miniszter
<u>Főbb tevékenységi körök:</u>	

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.

2014. december 3-án az alapító alaptőke emelésről határozott. Új részvények zártkörű forgalomba hozatalával 212.329.000,- Ft, azaz Kettőszáztizenkétfélmillió-háromszázhuszonkilencezer 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 cégbíróági bejegyzés kelte 2015.01.05., a földhivatali bejegyző határozat kelte 2015.01.13.

2014. december 18-án újabb alaptőke emelésről született határozat. Az alaptőke emelés mértéke 215.000.000,- Ft, azaz Kettőszáztizenöt millió forint, mely 1.000,- Ft/db névértékű és kibocsátási értékű új részvények zártkörű forgalomba hozatala útján valósult meg.

Az alaptőke emelés összegét a Földművelésügyi Minisztérium 2014.12.30-án a VERGA Zrt. bankszámlájára befizette. A cégbíróági bejegyző határozat kelte 2015.02.05.

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

A Társaság alaptőkéjéből pénzbeli betét: 465.000.000 Ft, azaz Négyszázhatvanöt millió Ft.

A Társaság alaptőkéjéből nem pénzbeli betét: 575.329.000 Ft, azaz Ötszázhetvenöt millió-háromszázhuszonkilencezer Ft.

A Társaság alaptőkéje 1.040.329 db, azaz Egymillió-negyvenezerháromszázhuszonkilencezer darab, egyenként 1.000 Ft, azaz ezer forint névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

	Névérték (Ft)		Tulajdonosi részarány (%)	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
Magyar Állam	613.000.000	1.040.329.000	100	100

Főbb tevékenységi körök:

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

Gazdálkodási terület sajátos tulajdonviszonyai:

A Társaság Veszprém, Fejér, Vas, Zala, Komárom-Esztergom és Pest megyékben 48.298 ha állami erdő és hozzá kapcsolódó területen gazdálkodik, a Honvédelmi Minisztériummal 2009. évben kötött 94-65/2009. számú Használatba adási Szerződés és az azt módosító 72 136/2010., valamint az INF/157-11/2012 számú szerződésben foglaltaknak megfelelően.

A Társaság saját tulajdonában van 1.316 ha gazdálkodási terület. A saját tulajdonú területből művelési ágban van 771 ha, a fennmaradó terület kivett besorolással szerepel az alábbiak szerint:

Megnevezés	Terület (ha)
Művelési ágban	771
Erdő	769
Szántó	2
Kivett	545
Épület udvar	11
Gyümölcsös	1
Állami terület I.	429
Anyaggödör	14
Meddőhányó	6
Kőbánya	3
Bányatelek	11
Út	54
Ipartelep	7
Telephely	4
Beépítetlen	5
Földterület saját összesen	1 316

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.

Az éghajlatváltozásból adódó kedvezőtlen hatások jelentősen rontották erdeink egészségi állapotát.

A magyar gazdaság erősödése elkezdődött, de a legtöbb vállalkozás érezhetően még visszafogta a fejlesztéseit és nagyobb figyelmet fordított a takarékos gazdálkodásra.

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

Erdőgazdálkodás: A Társaság 2015. évben 3 714,0 ha kötelezettség alá vont területen végzett erdőfelújítási munkákat, mely jelentősen meghaladja, mint a tervezett, mint az előző évi mennyiséget. A Társaság 2015. évben 137,83 ha kötelezettség alá vont területen végzett erdőtelepítési munkákat. Ebből 98,97 ha a kezelésben lévő, 38,86 ha bérelt területen történt erdőtelepítés. Az éves termelés a 101 901 m³ tervezetthez képest 111 738 m³ volt. Nettó fakitermelési számok tervadatokhoz viszonyított aránya 9,7 %-kal több a tervhez képest. Az értékesített mennyiség 117 246 m³ tervezetthez képest 125 011 m³ volt. Az értékesített mennyiség több a tervezettnél.

Vadgazdálkodás: A természetes teljesítés terve a nagyvad állomány esetében 1 546 db, amivel szemben a tény 1 526 db volt. A gímszarvas teríték emelkedése a vadászati hatóság által jóváhagyott, a szükséges állományapaszta igényével készült 2015/2016. évi vadgazdálkodási tervvel egyező. A vaddisznóállományban tapasztalt korosztály elmozdulás (az előző évekhez képest jelentősen kevesebb mennyiségű süldő) miatt a vadászati hatóság által jóváhagyottan csökkentettük a süldőterítéket. A muflon tarvad apasztása a vadászterület leterheltsége (vendégvadászok és a katonai igénybevétel) miatt áttevődött 2016. év elejére, ezért a 2015. évi teríték elmaradt a tervezettől.

Közjóléti feladatok: Részvénytársaságunk az erdővel szemben támasztott társadalmi elvárásoknak való megfelelést szem előtt tartva végezte a 2015-ös üzleti évben is a közjóléti tevékenységét és ennek keretében ápolta, alakította a lakossággal való kapcsolattartást. Az Ajka közelében található Hubertus erdei iskolánkban az elmúlt évben 7°083° fő, a Várpalotai Zöld tanodában 1°270° fő ismerkedhetett a természeti környezet szépségeivel illetve tölthette idejét tanulással. Az iskolák működési költsége az év folyamán 59°936 E Ft-ba került. A Társaság 2015. évben összesen 230°541°E°Ft-ot fordított a közcélú feladatainak teljesítésére.

Beruházások ismertetése

A Társaság fejlesztési koncepciójának megfelelően 2015. évben 553.525 E Ft értékű beruházási tervet állított össze. A megvalósult 2015. évi beruházása 318.131 E Ft, ebből a saját forrás 141.517 E Ft.

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.
- A termőföldről szóló 1994. évi LV. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról

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 2015.04.27 -től Schumacher István vezérigazgató kapott megbízást.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Schumacher István vezérigazgató (8200 Veszprém, Egry József utca 6/C.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság 2015. éves könyvvizsgálatára 2015. április 17-én 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) kapott megbízást.

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.

Honvédelmi Minisztériummal 2009. évben kötött 94-65/2009. számú Használatba adási Szerződés és az azt módosító 72 136/2010., valamint az INF/157-11/2012 számú szerződés alapján használatba vett ingatlanokat értékkel a mérlegben nem mutatja ki, mivel a hivatkozott használatba adási szerződésben érték nem került meghatározásra, azonban analitikus nyilvántartást mennyiségben vezet a Társaság az érintett ingatlanokról.

A számlatükör 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 összeállítása során:

- Bizonylati album,
- Eszközök és források értékelési szabályzata,
- Önköltségszámítási 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-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 árfolyam különbözet, amennyiben az összevontan árfolyam nyereség, a pénzügyi műveletek egyéb

bevételeként, amennyiben az összevontan árfolyam veszteség a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaként könyveljük..

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 Számveteli 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 eszköznél 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 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 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 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 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 5 %-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 (%)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	69,75	77,93	111,7
Kötelezettségek aránya (%)	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	20,63	10,18	49,3
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	20,63	10,18	49,3
Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Saját tőke	0,03	0,06	200,0
Eszköz igényességi mutató	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	1,43	1,28	89,5
Eszközök forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Eszközök összesen	0,51	0,49	96,1
Készletek forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Készletek	12,20	17,90	146,7
Saját tőke forgási sebessége	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Saját tőke	0,72	0,63	87,5
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Mérleg főösszeg	0,61	0,59	96,7
Követelések aránya	<u>Követelések</u> Mérleg főösszeg	0,04	0,02	50,0
Saját tőke növekedési mutató	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	5,84	4,12	70,6
Eladósodottság (%)	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	29,57	13,07	44,2

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók a magas eredménynek köszönhetően a tervezettnél kedvezőbben alakultak, az ágazati átlagnál jobbak.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás %
<u>Pénzügyi, likviditási helyzet értékelése</u>				
Hitelfedezeti mutató (%)	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	21,42	23,90	111,6
Adósságszolgálati fedezeti mutató	<u>(Adózott er. + écs)</u> Hosszú lej. köt. esed. töröl. részl.	-	-	-
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,85	3,97	214,6
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök - készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,65	3,70	224,2
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,43	3,46	242,0

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	4,08	10,38	254,4
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	3,00	6,50	216,7
Eszköz arányos adózott eredmény (ROA) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	2,10	5,06	241,0
1 főre jutó adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	443	1 216	274,5
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	13,94	37,87	271,7
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Mérlegfőösszeg	2,10	5,06	241,0
1 főre jutó árbevétel	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	9 657	10 241	106,0
1 főre jutó személyi jellegű ráfordítások	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u> Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	3 178	3 211	101,0
1 főre jutó összköltség	(Személyi jellegű ráfordítás + anyagjellegű ráfordítás + értékcsökkenési leírás) Átl. stat. létszám (közfogl.-tal)	10 406	10 321	99,2

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	3 154 034	61,5	3 235 670	59	81 636	2,6
Immateriális javak	4 536	0,1	3 408	0,1	-1 128	-24,9
Tárgyi eszközök	3 105 544	60,5	3 189 789	58,0	84 245	2,7
Befektetett pénzügyi eszközök	43 954	0,9	42 473	0,8	-1 481	-3,4
Forgóeszközök	1 961 386	38,2	2 220 319	40	258 933	13,2
Készletek	216 026	4,2	149 880	2,7	-66 146	-30,6
Követelések	226 690	4,4	133 826	2,4	-92 864	-41,0
Értékpapírok	-	-	-	-	-	-
Pénzeszközök	1 518 670	29,6	1 936 613	35,2	417 943	27,5
Aktív időbeli elhatárolás	16 172	0,3	43 025	0,8	26 853	166,0
Eszközök összesen	5 131 592	100,0	5 499 014	100,0	367 422	7,2

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	28 355	1 758	4 381	-	25 732
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Összesen:	29 723	1 758	5 749	0	25 732

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	23 819	2 886	4 381	-	22 324
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Összesen:	25 187	2 886	5 749	0	22 324

Terven felüli értékcsökkenés:

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	4 536	-1 128	-	-	3 408
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előleg	-	-	-	-	-
Összesen:	4 536	-1 128	0	0	3 408

A szellemi termékeknél a kimutatott negatív szám oka, hogy a bruttó érték növekedésének mértéke kisebb mint az ÉCS növekedése.

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	3 057 365	282 345	67 480	-	3 272 230
Műszaki berendezések, gépek, járművek	724 305	14 998	47 246	-	692 057
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	747 171	94 208	114 084	-	727 295
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	173 367	331 453	393 309	-1 130	110 381
Beruházásokra adott előlegek	90	8 179	8 269	-	-
Összesen:	4 702 298	731 183	630 388	-1 130	4 801 963

Értékcsökkenés változása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	580 781	72 119	38 861	-	614 039
Műszaki berendezések, gépek, járművek	499 606	62 778	45 943	-	516 441
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	494 272	68 767	108 167	-	454 872
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Összesen:	1 574 659	203 664	192 971	0	1 585 352

Terven felüli értékcsökkenés változása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 499	3 105	3 105	-	20 499
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	-	-	-	-
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	1 596	4 726	-	-	6 322
Összesen:	22 095	7 831	3 105	0	26 821

Nettó érték változása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 456 085	207 121	25 514	-	2 637 692
Műszaki berendezések, gépek, járművek	224 699	-47 781	1 302	-	175 616
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	252 899	25 441	5 917	-	272 423
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	171 771	326 727	393 309	-1 130	104 059
Beruházásokra adott előlegek	90	-	90	-	-
Összesen:	3 105 544	511 508	426 132	-1 130	3 189 790

Az ingatlanok értékéből a használatba vett területen megvalósított erdőtelepítés könyvszerinti értéke 290.060 E Ft.

A műszaki berendezéseknél a kimutatott negatív szám oka, hogy a bruttó érték növekedésének mértéke kisebb mint az ÉCS növekedése.

Befejezetlen beruházások: Gulyadombi nagy kilátó 70.937 E Ft, Fenyves Laktanya 5.211 E Ft, vadkárelhárító magaskerítések 2.970 E Ft, Gyulafirátót-Eplény kerékpárút 2.850 E Ft, Alsópere irodaház 1.567 E Ft, Károlylak 1.222 E Ft Tűzivíztározók 860 E Ft, kocsibeálló 177 E Ft, erdőtelepítés 18.253 E Ft, 12 E Ft a 2016. évi beruházások előkészítése.

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	56 486	-	-	103 594
Műszaki berendezés, gép, jármű	8 561	-	-	-
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	53 198	-	-	-
Tenyészállatok	-	-	-	-
Erdőtelepítés	1 229	-	-	-
Egyéb beruházás	22 619	-	-	73 020
Összesen	142 093	-	0	176 614

Az ingatlan beruházásokból 176.614 E Ft 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	2 207	-	-	679	2 886	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	2 207	-	-	679	2 886	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 981	-	-	1 138	72 119	3 105	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	60 333	-	-	2 445	62 778	-	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 606	-	-	11 161	68 767	-	-
Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-	-
Beruházások, felúj.	-	-	-	-	-	4 726	-
Tárgyi eszközök összesen	188 920	-	-	14 744	203 664	7 831	-
Összesen:	191 127	0	0	15 423	206 550	7 831	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	43 854	42 373
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	43 954	42 473

1.1.3.1. Tartós részesedések összetétele

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelése a VERGA Zrt-nek nincs.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Megnevezés	Részesedés megszerzésén ek éve	Székhely	Részesedés névértéke	Tulajdoni hányad (%)	Könyv szerinti érték
Előző év					
Hungaroring Zrt.	2003.	Mogyoród	100	0,00	0
Bakony és Balaton Térs.Tur.Nonprofit Kft.	2011.	Veszprém	100	5,88	100
Egyéb tartós részesedés összesen:				-	100
Tárgy év					
Hungaroring Zrt.	2003.	Mogyoród	100	0,00	0
Bakony és Balaton Térs.Tur.Nonprofit Kft.	2011.	Veszprém	100	5,88	100
Egyéb tartós részesedés összesen:				-	100

1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Dolgozói kölcsön	38 470	30 887
Egyéb kölcsön	5 384	11 486
Mindösszesen:	43 854	42 373

A dolgozói kölcsönök között a dolgozóknak hitelintézeten keresztül folyósított lakásvásárlási, lakásépítési célra adott kölcsönök szerepelnek. Az egyéb kölcsönök között a dolgozóknak közvetlenül folyósított lakáscélú kölcsönök szerepelnek. 2015. évben 3 dolgozónak történt folyósítás 8.100 összegben.

1.2. Forgóeszközök elemzése

1.2.1. Készletek

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Anyagok	61 915	67 273
Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 589	11 579
Növendék, hízó és egyéb állatok	-	7 940
Késztermékek	131 399	61 957
Áruk	8 469	1 127
Készletekre adott előleg	654	4
Összesen:	216 026	149 880

A készletekre adott előleg a Nemzeti Klímavédelmi Hatóságnak fizetett előleg összegét tartalmazza.

Saját termelésű készletek összetevőinek bemutatása:

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bef.zetlen term. és félkész term.	13 589	14 455	16 465	11 579
Növendék, hízó és egyéb állatok	-	8 544	604	7 940
Késztermékek	131 399	3 064 860	3 134 302	61 957
Összesen:	144 988	3 087 859	3 151 371	81 476

1.2.2. Követelések

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Vevők	169 903	79 530
Követelés kapcsolt váll. szemben	-	-
Követelés egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
Váltókövetelés	-	-
Egyéb követelés	56 787	54 296
Összesen:	226 690	133 826

1.2.2.1. Vevők

Vevő követelések állományának alakulása lejárat szerint:

Lejárat	Előző év		Tárgy év	
	bruttó	értékvesztés	bruttó	értékvesztés
Határidőn belüli	125 518	-	63 350	-
Határidőn túli:	64 144	19 759	23 781	7 601
1-30 nap	31 940	-	16 180	-
31-60 nap	4 131	-	-	-
61-90 nap	350	-	-	-
91-180 nap	900	-	-	-
181-360 nap	71	-	-	-
360 napon túli	26 752	19 759	7 601	7 601
Összesen:	189 662	19 759	87 131	7 601

1-30 napos tartozásból 2016. január 31-ig 16.180 E Ft befolyt.

A vevőkövetelések 87.131 E Ft bruttó összege csökkentve a határidőn túli követelésekre elszámolt 7.601 E Ft értékvesztéssel adja a vevőkövetelések mérlegsoron szereplő 79.530 E Ft összegét.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Munkavállalói tartozás	5 898	7 363
- Hosszú lejáratú lakáskölcs. éven belül esed.	5 893	5 879
- Munkavállalónak adott előleg	5	1 484
Visszatérítendő adó:	8 184	1 839
- ÁFA	6 160	-
-Társasági adó	-	-
- Vállalkozások különadója	-	-
- Iparüzési adó	2 011	1 645
- NAV illeték	-	-
- Innovációs járulék	-	194
-Környezetvédelmi termékdíj	-	-
- Egyéb helyi adók	13	-
Igényelt, de még nem teljesített támogatás:	25 209	14 549
- EMVA erdészeti potenciál	-	-
-VEM/01/2362 közmunka támogatás	-	-
- VEM/01/850-3/2014 közmunka támogatás	25 209	-
- VEM/01/483-3/2015 közmunka támogatás	-	14 549
- Egységes területalapú támogatás	-	-
- LIFE+ Kelet-Bakony projekt támogatás	-	-
Valódi penziós és óvadéki repó ügyl. eredő köv.	-	-
Egyéb	50 219	96 869
Értékvesztés:	-32 723	-66 324
Összesen, mérlegérték:	56 787	54 296

Az egyéb soron szereplő 96.869 E Ft összegből 67.789 E Ft a számviteli és pénzügyi tárgyú visszaélések miatti követelés, 3.666 E Ft a MOL nevében elkövetett csalás miatti követelés, 16.974 E Ft a 2016-ban levonásba helyezhető ÁFA összege, 1.000 E Ft .pályázati önrész, 2.257 E Ft a kapott előlegek áfája, 2.297 E Ft a megvásárolt, de ki nem osztott Erzsébet utalvány összege.

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	100	-	-	-	-	100
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	4 252	-	-	2 960	-	1 292
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-
Készletek	2 685	-	-	-	-	2 685
Követelések	14 216	-	-	6 615	-	7 601
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
Egyéb követelés	32 723	33 601	-	-	-	66 324
Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-
Beruházásra adott előleg BBO-Terra Kft	-	-	-	-	-	-

A tartós kölcsön miatti követelésünk egy része elévült, behajthatatlanná vált, emiatt az értékvesztést a követeléssel együtt kiveztük (töröltük), eredményhatása a mérlegben nincs, mert korábban 100 % értékvesztést képeztünk a követelésre (a behajthatatlan követelést előírtuk).

2015-ben nem képeztünk és nem írtunk vissza értékvesztést a vevőkövetelésekre. A vevőkövetelések közül 6.615 E Ft behajthatatlanná vált, ezért a vevőkövetelést a korábban képzett 100 %-os értékvesztéssel a könyvekből kiveztük. Eredményhatása nincs.

Az egyéb követelésekre még 33.601 E Ft-ot képeztünk, ebből 29.935 E Ft a 2011-2013. éveket érintő számviteli és pénzügyi visszaélés és 3.666 E Ft a MOL nevében elkövetett csalás miatt elszámolt értékvesztés.

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

Pénzeszközök részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Pénztár, csekkek	5 878	5 902
Bankbetétek	1 512 792	1 930 711
Mindösszesen:	1 518 670	1 936 613

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 092	29 648
Diszkont értékpapír időarányos kamatának elhatárolása	-	-
Értékpapírok beszerz.kapcs. időarányos árf. nyereség	-	-
Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	1 092	29 648
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	15 080	13 377
Értékp., részesedések beszerz. kapcs. díjak elhatárolása	-	-
Többletkötelezettségek elhatárolása	-	-
Költségek, egyéb fizetendő kamatok egyéb ráfordítások elhatárolása	15 080	13 377
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	16 172	43 025

A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 28.718 E Ft a 2015. évre járó, még be nem folyt vadászati haszonbérleti díj összege, 929 E Ft a lekötött betétek 2015. évre jutó kamata.

A költségek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb tételei: kifizetett bérleti díjak 11.368 E Ft, biztosítások 646 E Ft, szakkönyv, folyóirat előfizetés 749 E Ft, mérlegképes továbbképzés előfizetés 614 E Ft.

A Társaságnál halasztott ráfordítás nem merült fel.

2. A Társaság mérlegének elemzése - Források

Mérlegátétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	összeg	%	összeg	%	összeg	%
Saját tőke	3 579 517	69,8	4 285 276	77,9	705 759	19,7
Jegyzett tőke	613 000	11,9	1 040 329	18,9	427 329	69,71
Tőke tartalék	910 800	17,7	910 800	16,6	-	-
Eredménytartalék	1 888 157	36,8	1 995 717	36,3	107 560	5,7
Lekötött tartalék	60 000	1,2	60 000	1,1	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	107 560	2,1	278 430	5,1	170 870	158,9
Céltartalékok	409 997	8,0	455 616	8,3	45 619	11,1
Kötelezettségek	1 058 507	20,6	559 968	10,2	-498 539	-47,1
Hosszú lejáratú köt.	-	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú köt.	1 058 507	20,6	559 968	10,2	-498 539	-47,1
Passzív időbeli elhatárolás	83 571	1,6	198 154	3,6	114 583	137,1
Források összesen	5 131 592	100,0	5 499 014	100,0	367 422	107,2

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	1 888 157	60 000	-	107 560	3 579 517
Növekedés								
Tőkeemelés	427 329	-	-	-	-	-	-	427 329
Átsorolás a saját tőke elemei között	-	-	-	-	-	-	-	0
Előző évi eredmény	-	-	-	107 560	-	-	-	107 560
Tárgy évi eredmény	-	-	-	-	-	-	278 430	278 430
122/2007. (X.19) FVM rendelet	-	-	-	-	-	-	-	0
Növekedés összesen	427 329	0	0	107 560	0	0	278 430	813 319
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemi között	-	-	-	-	-	-	-	0
Előző évi ered. áth. eredm.- tart.-ba	-	-	-	-	-	-	107 560	107 560
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	107 560	107 560
Záró egyenleg	1 040 329	0	910 800	1 995 717	60 000	0	278 430	4 285 276

A Társaságnál 2014. évben a jegyzett tőkeemeléséről született határozat, de a cégbírószági bejegyzés csak 2015. évben történt, emiatt jegyzett tőke növekedésként a számviteli törvény előírása alapján a tárgyévben mutatható ki. Az előző évben ezen tétel a rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsoron volt kimutatva.

2.1.1. Lekötött tartalék összetevői

A Társaság 2014. évben 60.000 E Ft lekötött tartalékot képzett a jövőbeni beruházásokra, mely összeg 2015. évben nem került felhasználásra.

2.2. Céltartalékok

Mérlegképtétel	Nyitó / Előző év	Képzés	Megszün- tetés	Felhasz- nálás	Záró / Tárgy év
Céltartalék a várh. kötelezettségekre	25 400	-	-	10 793	14 608
Céltartalék a jövőbeni költségekre	384 597	60 000	-	3 589	441 008
Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-
Összesen:	409 997	60 000	0	14 382	455 616

A céltartalékok jogcímek szerinti részletezése:

Mérlegképtétel	Nyitó állomány	Záró állomány
Céltartalék a várh. kötelezettségekre	25 400	14 607
Telepített halállomány várható kártérítési kötelezettség	400	400
Önellenőrzési pótlék képzésére	3 000	2 707
Mulasztási bírság képzésére	10 500	0
Egyéb adókockázatok képzésére	11 500	11 500
Céltartalék a jövőbeni költségekre	384 597	441 009
2010. évi viharkár felszámolására	236 338	236 338
2011. évi aszálykár felszámolására	23 555	23 555
2011. évi fagykár felszámolására	-	-
2012. évi aszálykár felszámolására	44 704	41 116
Illegális hulladéklerakók felszámolására	80 000	80 000
Bánya rekultiváció	-	50 000
Fenyves bányagödör	-	10 000
Egyéb céltartalék	-	-
Összesen:	409 997	455 616

2.3. Kötelezettségek

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A VERGA Zrt. 2014. és 2015. évben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek elemzése

A Társaságnak 2015. év végén hosszú lejáratú kötelezettsége, illetve 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	5 710	12 107
Szállítók	194 162	138 465
Váltótartozás	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	858 635	409 396
Összesen	1 058 507	559 968

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Személyi jövedelemadó	14 539	20 728
Szochó, nyugdíjjárulék, egészségbiztosítási járulék	42 560	48 833
Rehabilitációs hozzájárulás	1 122	1 180
Szakképzési hozzájárulás	952	1 702
Innovációs járulék	450	-
ÁFA	-	1 936
Cégaudóadó	-	338
Egészségügyi hozzájárulás	-	9 262
Bányajáradék	2 506	940
Iparüzési adó	-	-
Idegenforgalmi adó	-	98
Élelmiszerfelügyeleti díj	-	-
Vadászati garantált hozam elszám.	177 471	127 245
Pénzügyi lízingből éven belüli	-	-
Keresetelszámolási számla	40 712	47 478
Társasági adó	3 765	13 769
Legelőbérletek óvadék	9 407	113 317
Fizetett, nem számlázott földbérleti díj	67 120	-
"LIFE" támogatási előleg	35 262	-
KDOP-2 Országos Kékkör támogatási előleg	20 916	-
Vezetői prémium visszafizetés	10 315	10 528
Alapítókka szembeni rövid lejáratú kötelezettség	427 329	-
Egyéb külön fel nem sorolt	4 209	12 042
Mindösszesen:	858 635	409 396

A LIFE és a KDOP Országos Kékkör elszámolása 2015-ben megtörtént.

A vadászati garantált hozam elszámolási számlán az állam részére beszédett vadászati haszonbérleti díjak szerepelnek. Az elévült, 5 éven túli kötelezettségeket rendkívüli bevételként számoltuk el.

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 2014. évben. Ezek az összegek 2015-ben kiszámlázásra kerültek.

A korábbi legelőbérleti szerződések 2014. év végén lejártak, az óvadék csak azoknál a partnereknél maradt meg, akiknek rendezetlen számlatartozása volt. Az új legelőbérleti szerződéseket 2015. év végén kötöttük meg és minden bérlőtől egy éves díjnak megfelelő óvadékot kértünk.

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	1 648	143
Befolyt, elszámolt bevételek elh.	1 648	143
Ktgek. ellentét. kap. tám. elhat.	-	-
Devizaeszk.és köt.mérlegf.ért.árf.ny.elhat	-	-
Költség elhatárolások összesen	54 642	16 268
Mérlegf.előtti idősz. terh. költségek ráfordítások elhatárolása	54 642	16 268
Értékp. beszerz.-hez kapcs.kül-ből az időar.árf.veszt. elhatárol.	-	-
Fizetendő kamatok elhatárolása	-	-
Halasztott bevételek összesen	27 281	181 743
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	83 571	198 154

A bevételek időbeli elhatárolása között egy volt dolgozóval szembeni követelés elhatárolása szerepel.

A költségek, ráfordítások elhatárolásának főbb tételei: ki nem fizetett vezetői prémium 15.297 E Ft, könyvvizsgálói díj 530 E Ft, közüzemi díjak 256 E Ft , igénybe vett szolgáltatások 76 E Ft, útiköltség térítések 109 E Ft.

A halasztott bevétel összetevőinek alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célú támogatás	27 281	162 512	8 867	180 926
Malomvölgy melioráció	150	-	103	47
EMOGA mg-i ter,erd. első kivitel	2 059	-	-	2 059
KEOP 3.3 Hubertus Erdei Iskolával kapcsolatos fejlesztési támogatás	22 615	-	1 690	20 925
KDOP Országos Kékkör támogatás	2 457	77 205	2 404	77 258
EMVA erdei közjóléti létes. tám.	-	85 307	4 670	80 637
Térítés nélkül átvett eszköz	-	43	-	43
Többletként fellelt eszköz	-	774	-	774
Összesen:	27 281	163 329	8 867	181 743

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tétel	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	2 636 484	2 683 158	1,8
Aktivált saját teljesítmények ért.	123 667	28 760	-76,7
Egyéb bevételek	405 725	476 147	17,4
Anyagjellegű ráfordítások	1 781 665	1 656 066	-7,0
Személyi jellegű ráfordítások	867 613	841 384	-3,0
Értékcsökkenési leírás	191 484	206 550	7,9
Egyéb ráfordítás	239 712	269 176	12,3
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	85 402	214 889	151,6
Pénzügyi műveletek bevételei	59 805	47 530	-20,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	23 306	23 712	1,7
Pénzügyi műveletek eredménye	36 499	23 818	-34,7
Rendkívüli bevételek	1 898	82 302	4 236,2
Rendkívüli ráfordítások	2 827	2 368	-16,2
Rendkívüli eredmény	-929	79 934	-8 704,3
Adózás előtti eredmény	120 972	318 641	163,4
Adófizetési kötelezettség	13 412	40 211	199,8
Adózott eredmény	107 560	278 430	158,9
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, rész.-re	-	-	-
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	107 560	278 430	158,9

1. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

Tétel	Előző év	Tárgy év
Belf. értékesítés nettó árbevétele	1 943 934	2 323 657
Exp. értékesítés nettó árbevétele	692 550	359 501
Értékesítés nettó árbevétele	2 636 484	2 683 158

Az értékesítés nettó árbevételének összetétele ágazatonként

Ágazat	Előző év		Tárgy év	
	Belföldi	Export	Belföldi	Export
<i>Vagyonkezelte terület működtetése</i>				
Erdőgazdálkodás	1 417 114	571 459	1 716 778	217 824
Vadgazdálkodás	54 080	70 521	74 177	88 691
Közcélú feladatok ellátása	6 538	474	12 693	-
Erdőkezelés	114 616	-	197 393	-
<i>Vállalkozói tevékenység</i>				
Szolgáltatás	22 226	-	21 397	-
Egyéb tevékenység	329 360	50 096	301 219	52 986
Általános költségek	-	-	-	-
<i>Segédüzemágak</i>				
Gépüzem	-	-	-	-
<i>Vállalatirányítás</i>				
Vállalatirányítás	-	-	-	-
Összesen:	1 943 934	692 550	2 323 657	359 501

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	2 244 979	691 715	1 164 255	358 466	-	-	-	-
Európai Unióon kívüli országok	2 706	835	3 336	1 035	-	-	-	-
Összesen:	2 247 685	692 550	1 167 591	359 501	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	108	-2 010	-2 118
Növendék-, hízó és egyéb állatok	-	-	-
Késztermékek	14 752	-61 502	-76 254
Összesen	14 860	-63 512	-78 372

1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Saját vállalkozásban végzett saját telj. értéke	99 461	78 191	-21,4
Tenyészállattá átminősített növendék állatok	-	-	-
Sajátos készl. mozg. egyéb és rendk. ráf. érintő tét.	9 178	14 081	53,4
Egyéb	168	-	-100,0
Összesen	108 807	92 272	-15,2

1.3. Egyéb bevételek összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	9 402	1 785
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	9 171	9 696
Hitelezési veszteségként leírt követelésekre kapott összeg	-	-
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás.	-	-
Termék pálya szabályozás összege	-	-
Utólag kapott engedmény	-	-
Céltartalék felhasználása	69 548	14 382
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás, juttatás.	284 098	429 078
Követelés engedményezés bevétele	-	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	31 009	15 804
Biztosító által fizetett, visszaigazolt összeg	-	-
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	-	-
Értékvesztések visszaírt értéke	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	2 333	5 402
Összesen	405 725	476 147

A céltartalék felhasználás:

- Mulasztási bírságra 10.500 E Ft
- Önellenőrzési pótlékra 293 E Ft
- 2011. és 2012. évi aszálykár miatti felhasználás 3.589 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	44 706	18 236	-	44 706	-
Közmunka támogatás	215 832	219 758	-	215 832	-
EMVA erd.pot.helyreáll.	44 174	35 186	-	44 174	-
LIFE + támogatás	111 316	-	-	111 316	-
Ajka Önkormányzat tám.	750	750	-	750	-
KEOP 3.3 Hub. Erdei Isk. infrastrukturális fejl. tám.	-	0	-	-	-
Költségvetésből kapott tám.	112	198	-	112	-
TÁMOP NFÜ Képzési tám.	-	4 889	-	-	-
Tulajdonostól kapott tám.	-	5 081	-	-	-
TÁMOP bérkölts.tám.	727		-	727	-
EMVA erdőterületeket érintő tűzkárok megelőzése	9 290	-	-	9 290	-
Anyajuh támogatás	1 208	-	-	1 208	-
MVH Pénzügyi fegyelem	963	-	-	963	-
Összesen:	429 078	284 098	0	429 078	0

1.4. Költségek

1.4.1, Költségek költségnemenkénti összetétele

A költségek költségnemenkénti összetétele:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	260 672	9,2	225 206	8,3
Igénybevett szolgáltatások ért.	1 229 963	43,3	1 160 549	42,9
Egyéb szolgáltatások értéke	42 640	1,5	43 441	1,6
Eladott áruk beszerzési értéke	238 658	8,4	200 431	7,4
Eladott közvetített szolg. értéke	9 632	0,3	26 439	1,0
Anyagjellegű ráfordítások	1 781 565	62,7	1 656 066	61,2
Béreköltség	563 556	19,8	562 604	20,8
Személyi jellegű egyéb kifizetés	135 374	4,8	115 912	4,3
Bérráfordítások	168 683	5,9	162 868	6,0
Személyi jellegű ráfordítások	867 613	30,5	841 384	31,1
Értékcsökkenési leírás	191 484	6,7	206 550	7,6
Összesen:	2 840 662	100,0	2 704 000	100,0

Az igénybevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	összeg	%	összeg	%
Erdőgazdálkodási szolgáltatások	641 384	52,1	646 233	55,7
Vadgazdálkodási szolgáltatások	34 638	2,8	43 348	3,7
Közúti szállítási és rakodási költségek	220 327	17,9	222 277	19,2
Vasúti szállítási és rakodási költségek	114 342	9,3	66 912	5,8
Ingatlanon végzett javítás, karb.	15 164	1,2	24 555	2,1
Termelőgép, jármű javítás, karb.	14 777	1,2	10 896	0,9
Számítástechnikai szolgáltatások	17 064	1,4	23 889	2,1
Vadászati haszonbérleti díj	10 498	0,9	10 498	0,9
Ügyvédi, közjegyzői díjak, perkölts.	20 078	1,6	8 235	0,7
Egyéb igénybevett szolgáltatások	141 691	11,5	103 706	8,9
Összesen:	1 229 963	100	1 160 549	100

1.5. Egyéb ráfordítások összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	8 336	2 914
Fizetett, fizetendő bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	881	4 632
Hitelezési veszteségként leírt követelések	-	-
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	7 432	6 707
Termékpálya-szabályozáshoz kapcsolódóan befizetett összegek	-	-
Utólag adott engedmény	-	-
Céltartalék képzés	105 000	60 000
Az államháztartás egyes alrendszereivel elszámolt adók, díjak, illetékek	62 165	62 779
Követelés engedményezés ráfordítása	-	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	10 647	6 965
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	-	-
Megképzett értékvesztések összege	35 062	33 601
Terven felüli értékcsökkenés összege	-	7 831
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett vásárolt és saját termelésű készlet könyv szerinti értéke	10 756	1 100
Kereskedelmi áruk veszteség jellegű leltárértékelési különbözete	-	-
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	-567	82 647
Összesen	239 712	269 176

2015. év értékelt időszakában értékesített jelentősebb tárgyi eszközök:

1 db Mitsubishi L 200 tehergépkocsi	1.443 E Ft
1 db Skoda Super B	3.000 E Ft
1db MAN tehergépkocsi	5.000 E Ft
2 db Hyndai gépkocsit	3.600 E Ft
1 db csúcsesztergagép és marógép	600 E Ft
1 db ELBA keverőgép	650 E Ft
755 fm vadkárelhárító kerítés	774 E Ft
2 db Cambió kérgezógép	350 E Ft
1 db hasítógép	150 E Ft
2 db utánfutó	94 E Ft

Az értékesített tárgyi eszközök bevétele 15.804 E Ft, míg a könyv szerinti nettó érték 6.965 E Ft volt.

Az egyéb ki nem emelt ráfordítások között a legjelentősebb tétel a HM Bessenyei György Nonprofit Kft. részére az örökös használati jogért visszafizetett 70.000 E Ft.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Kapott osztalék és részesedés	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	1 626	1 021
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	16 390	17 499
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	41 789	29 010
Pénzügyi műveletek bevételei	59 805	47 530
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23 306	23 712
Pénzügyi műveletek ráfordításai	23 306	23 712
Pénzügyi műveletek eredménye	36 499	23 818

A Társaság szabad pénzeszközeit 1 hónapra mindig leköti, figyelve, hogy melyik pénzintézetnél 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	1 898	8 866
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	-	3 920
Elévült kötelezettség	-	69 516
Rendkívüli bevételek összesen:	1 898	82 302
Rendkívüli ráfordítások		
Tulajdonosnál a gt-ba bevitt vagyontárgy nyilv. szerinti értéke	-	-
Gt. jogutód nélküli megsz. esetén a megszűnt rész. ell. kapott eszk. és átvett köt. különb.	-	-
Tőkeleszállítás esetén a bevont részesedés nyilv. szerinti értéke	-	-
Megszűnt részesedés ell. kapott eszk. és átvett kötelez. ért.kül.	-	-
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
Térítés nélkül átadott eszközök, szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke	2 737	2 368
Csekély értékű ajándék és adóvonzatai	90	-
Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás	-	-
Rendkívüli ráfordítások összesen:	2 827	2 368
Rendkívüli eredmény	-929	79 934

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni eredmények

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

5. Társasági adó

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	120 972	318 641
Adóalapot növelő tételek		
Számviteli törvény szerint elszámolható terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	191 484	214 291
Bírságok	508	656
Elszámolt értékvesztés	35 062	33 601
Céltartalék képzés	105 000	60 000
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	-	-
Költségment, ráfordításként elszámolt összeg, amely nincs összefüggésben a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel	-	-
Elévült követelés	-	5 957
Adóellenőrzés, önellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	-	-
Tárgyi eszköz állományból kivezetésének értéke	2 185	29 972
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás (adott támogatás)	4 507	3 968
Növelő tételek összesen	338 746	348 445
Adóalapot csökkentő tételek		
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	-	-
TaO tv. szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	192 717	206 460
Fejlesztési tartalék képzés	60 000	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-	-
Adomány összege	1 150	901
Visszaírt értékvesztés	-	9 606
Céltartalék felhasználás	69 548	14 382
Tárgyi eszköz állományból kivezetésének értéke	2 185	33 626
Adóalap csökkentő tételek összesen	325 600	264 975
Adóalap	134 118	402 111
Számított adó	13 412	40 211
Adóellenőrzés során megállapított adó	-	-
Fizetendő adó	13 412	40 211
Adózott eredmény	107 560	278 430
Jóváhagyott osztalék	-	-
Mérleg szerinti eredmény	107 560	278 430

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Létszám és béradatok

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Statisztikai átlag létszám (fő)	58	215	273	53	209	262
Bértömeg (E Ft)	306 646	256 910	563 556	321 633	240 971	562 604
Személyi. jell. egyéb kif. (E Ft)	85 746	49 628	135 374	72 699	43 213	115 912
Béjárulékok (E Ft)	107 863	60 820	168 683	106 221	56 647	162 868

A támogatási program keretében foglalkoztatottak nélkül:

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos létszám (fő)	55	36	91	53	31	84
Bértömeg (E Ft)	303 251	106 180	409 431	315 777	95 840	411 617
Személyi. jell. egyéb kif. (E Ft)	85 652	43 812	129 464	72 645	36 196	108 841
Béjárulékok (E Ft)	107 336	36 618	143 954	105 328	33 010	138 338

A Társaság Felügyelőbizottságának díjazása:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Felügyelőbizottság	-	-

A felügyelőbizottság tagjai részére díjkifizetés a tárgyévben nem történt. A Társaság a vezető tisztségviselői, a felügyelőbizottság tagjai részére előleget és kölcsönt nem folyósított, nevükben nem vállalt garanciát. A korábbi tisztségviselőivel, felügyelőbizottsági tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem merült fel.

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 kizárólag engedéllyel rendelkező szolgáltatóval szállíttatja el.

Veszélyes hulladékok állományváltozása:

EWK 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	-	135	135	-
15 01 11	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	kg	-	250	-	250
13 02 05	Ásványolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor, hajtómű és kenőolajok	kg	-	1 494	1 494	-
16 01 07	Olajszűrők	kg	-	48	48	-
16 06 01	Ólomakkumulátorok	kg	-	-	-	-
20 03 07	Lomhulladék	kg	-	1 920	1 920	-
17 05 04	Földek és kövek, amelyek különböznek a 170503-tól	kg	-	-	-	-
20 03 04	Oldómedencéből származó iszap	kg	4 000	12 220	16 220	-
170 405	Vas és acél	kg	-	1 905	1 905	-
17 04 01	Vörösréz, bronz, sárgaréz	kg	-	-	-	-
16 01 17	Vasfémek	kg	-	-	-	-
20 01 25	Étolaj és zsír	kg	-	-	-	-
17 06 05	Azbeszt tartalmú palahulladék	kg	-	-	-	-
13 05 08	Tisztítóolaj	kg	-	6 000	6 000	-
20 03 01	Egyéb települési hulladék	kg	-	46 610	46 610	-
16 01 03	Gumiabroncs	kg	-	440	440	-
	Technikai összesen:		4 029	71 022	74 801	250

5. Ellenőrzések

Külső szervezetek vizsgálata.

- 2014. novemberében ÁSZ ellenőrzés kezdődött a VERGA Zrt-nél, amely 2015. évben lezárult.
 - Az ÁSZ a vizsgálattal kapcsolatos jelentés tervezetét 2015.10.28-án megküldte a Társaság számára.
 - A Társaság az észrevételeit 2015.11.10-én megküldte az ÁSZ részére
 - 2015.11.26-án a Társaság tájékoztatást kapott az elfogadott és el nem fogadott észrevételekről.
 - A Társaság 2015.12.21-én elkészítette az Intézkedési terv tervezetét.
 - Az ÁSZ az Intézkedési terv tervezetét 2016.02.10-án kiigazításra visszaküldte a Társaságnak.
 - A Társaság könyvvizsgálója 2016.02.16-án felkérést kapott a megállapítások véleményezésére.
 - A Társaság által foglalkoztatott ügyvédi iroda 2016.02.17-én felkérést kapott a megállapítások véleményezésére.
 - A Társaság 2016.03.01-én elkészítette a módosított Intézkedési tervét.
- A Társaságnál 2015-2016 évben KEHI vizsgálat van folyamatban.
- Nemzeti Adó- és Vámhivatal által elrendelt Koronás-Szarvas Növény és Vadgazdálkodási Szervező Szolgáltató Kft. és KAB-HEGY 2004. Környezetgazdálkodási és Természetvédelmi Nonprofit Kft-vel kötött haszonbérleti szerződésekkel kapcsolatos 2009. december 1. – 2014. december 31. közötti időszakra vonatkozó bizonylatok, dokumentumok és számlák ellenőrzése. Az ellenőrzés során az adózó terhére számla kibocsátási kötelezettség elmulasztása miatt 50.000 Ft mulasztási bírságot szabtak ki.
- Veszprém Megyei Kormányhivatal helyszíni ellenőrzése 2015. 09. 02-án a Királyszállási Erdészetnél az országos közfoglalkoztatási program keretében nyújtott támogatásról. Az ellenőrzés során hiányosságot nem fedtek fel.
- Veszprém Megyei Kormányhivatal helyszíni ellenőrzése 2015. 10. 05-én a Herendi Erdészetnél az országos közfoglalkoztatási program keretében nyújtott támogatásról. Az ellenőrzés során hiányosságot nem fedtek fel.
- Veszprém Megyei Kormányhivatal helyszíni ellenőrzése 2015. 11. 12-én a Zirci Erdészetnél az országos közfoglalkoztatási program keretében nyújtott támogatásról. Az ellenőrzés során hiányosságot nem fedtek fel.
- Saját önellenőrzések:
 - A pénzügyi és számviteli tárgyú visszaélések miatt 2011-2014. évekre ÁFA, személyi jövedelmadó és egészségügyi hozzájárulás adónemeken önellenőrzést végeztünk. Az önellenőrzés eredményeként befizetendő ÁFA összege 4.466 E Ft, a visszajáró személyi jövedelmadó összege 6.491 E Ft, a visszajáró egészségügyi hozzájárulás összege 10.954 E Ft
 - A Koronás-Szarvas Kft. és Kab-hegy 2004 Kft. részére a korábbi években ki nem számlázott bérleti díjak áfa önellenőrzést végeztünk, melynek eredményeként 4.122 E Ft fizetendő ÁFA-nk keletkezett.

6. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

Mérleg fordulónapját követően a KDOP Országos kékkör pályázat külső könyvvizsgálata befejeződött. Beszámolóinkat elfogadták, megállapítást a könyvvizsgálat nem tett.

7. Egyéb tájékoztatás

A Társaságnak külföldi telephelye nincs.

Mérlegen kívüli jövőbeni kötelezettsége a Társaságnak nincs.

A munkavállalóknak nyújtott lakáscélú kölcsönökhöz kapcsolódóan 5 millió Ft és kamatai erejéig, illetve 1,1 millió Ft és kamatai erejéig jegyezték be zálogjogot a Verga Zrt. javára a dolgozók által felajánlott ingatlanokra.

Lakáscélú kölcsön összegének visszafizetése miatt a Verga Zrt. két dolgozónak adott zálogjog törlési engedélyt 382.550,- Ft és járulékaival illetve 1 millió Ft és járulékaival erejéig.

A Bridge Építőipari és Közúti Szolgáltató Kft. a Molnár tanya felújítására kötött szerződés alapján 1.217.075,- Ft összegű jólteljesítési bankgaranciát csatolt be, melyet az OTP Bank Nyrt. Budapest régió VI. kerületi Fiókja nyújtott.

A VERGA Zrt. folyamatban lévő értékvesztés elszámolást és céltartalék képzést érintő peres ügyei:

- A VERGA Zrt. feljelentése alapján Fejér Megyei Rendőr-főkapitányság Gazdaságvédelmi Osztálya 07000134/2015.bü. számon nyomozást folytatott sikkasztás bűntette miatt Sashalmi Viktória Katalin ellen. A nyomozó hatóság a nyomozást befejezte, az ügyben 2016. január 7. napján iratismertetésre kerül sor.
- 2015. november 19. napján a VERGA Zrt. feljelentést tett ismeretlen tettes ellen, a MOL Nyrt. nevében kiállított hamis számla ügyében. Az ügyben a Fejér Megyei Rendőr-főkapitányság Bűnügyi Igazgatóság Gazdaságvédelmi Osztálya 07000/167/2015.BÜ számon folytat nyomozást.

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által az 5/2015. sz. Alapítói Határozat alapján felszámítható díj 2.150 E Ft +ÁFA, melyet a Társaság a tárgyévet terhelő költségként elszámolt. A könyvvizsgáló a tárgyévben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, adótanácsadói szolgáltatást és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatást nem végezett.

A Társaság vezérigazgatója javasolja, hogy a Tulajdonos a 278 430 E Ft adózott eredmény terhére osztalékot ne vonjon el, a mérleg szerinti eredményt a Társaság helyezze az eredménytartalékba.

A Társaság a beszámolóját a honlapján is közzéteszi: www.verga.hu

Veszprém, 2016. március 18.

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

Schumacher István
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)	409 594	738 722
1 Adózás előtti eredmény ±	120 972	318 641
2 Elszámolt amortizáció +	191 484	206 550
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	34 897	41 432
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	35 452	45 618
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-20 362	-8 839
6 Szállítói kötelezettség változása ±	50 563	-55 697
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	23 926	-15 513
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	16 544	114 583
9 Vevőkövetelés változása ±	-69 140	90 373
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	48 029	68 637
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-9 359	-26 853
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	13 412	40 211
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-698 248	-315 553
14 Befektetett eszközök beszerzése -	729 257	331 357
15 Befektetett eszközök eladása +	31 009	15 804
16 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	211 177	-5 226
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	8 481
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	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 -	6 000	7 000
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	7 432	6 707
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-77 477	417 943

Veszprém, 2016. március 18.

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

1.

.....
vezérigazgató