

Független könyvvizsgálói jelentés

A **Budapesti Erdőgazdaság Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhely: 1033 Budapest, Hévízi u. 4/A.; Cégjegyzékszám: 01-10-042135) tulajdonosainak.

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Budapesti Erdőgazdaság Zrt.** mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.917.251 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **12.579 E Ft 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 vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak 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 könyvvizsgálói 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 megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Budapesti Erdőgazdaság Zrt.** 2014. 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 **Budapesti Erdőgazdaság Zrt.** mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. 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 gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **Budapesti Erdőgazdaság Zrt.** 2014. évi üzleti jelentése a **Budapesti Erdőgazdaság Zrt.** 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. március 12.


Török Zoltán
CONTROLLING-AUDIT KFT.
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁRSASÁG
000076

CONTROLLING-AUDIT Kft.
Bejegyzett Könyvvizsgálói Társaság
1037 Budapest, Góbé u. 23. Fsz. 1.
Nyilvántartásba-vételi szám: 000076


Török Zoltán
Bejegyzett Könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001379

Statistikai számjel: 10816583 0240 11 401

Cégjegyzékszám: 01-10-042135

MÉRLEG 2014. év „A” változat

Budapesti Erdőgazdaság Zrt.

Eszközök (aktívák)

Adatok eFt-ban

Sor-szám	Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
A	Befektetett eszközök	1 279 253	1 220 718
I.	Immateriális javak	5 636	4 323
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	5 636	4 323
4.	Szellemi termékek	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
II.	Tárgyi eszközök	1 231 705	1 175 842
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	638 398	652 922
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	504 485	439 680
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 689	67 382
4.	Tenyészállatok	2 029	1 690
5.	Beruházások, felújítások	14 104	14 168
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	41 912	40 553
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	34 170	34 170
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk.	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6 892	6 383
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	850	0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
B	Forgóeszközök	601 945	694 794
I.	Készletek	87 405	129 864
1.	Anyagok	20 855	22 587
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 995	8 217
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	473	371
4.	Késztermékek	58 082	98 689
5.	Áruk	0	0
6.	Készletekre adott előlegek	0	0
II.	Követelések	299 311	177 919
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	179 908	41 060
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	197	210
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0
4.	Váltókövetelések	0	0
5.	Egyéb követelések	119 206	136 649
III.	Értékpapírok	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	215 229	387 011
1.	Pénztár, csekkek	1 723	2 517
2.	Bankbetétek	213 506	384 494
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 890	1 739
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolások	18	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 872	1 739
3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	Eszközök összesen	1 883 088	1 917 251

Keltezés: Budapest, 2015. március 12.

Szalay László

Szalay László
vezérigazgató



Statisztikai számjel: 10816583 0240 11 401
Cégjegyzékszám: 01-10-042135
Források (passzívák)
2014.év

Budapesti Erdőgazdaság Zrt.

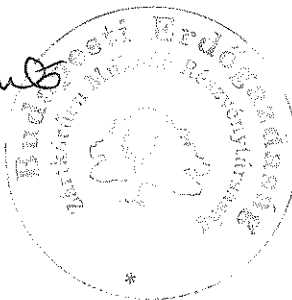
Adatok eFt-ban

Sor-szám	Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
D	Saját tőke	1 068 436	1 081 015
I	Jegyzett tőke	345 000	345 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke		
III.	Tőketartalék	128 707	128 707
IV.	Eredménytartalék	551 630	552 206
V.	Lekötött tartalék	29 523	42 523
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	13 576	12 579
E.	Céltartalékok	143 600	203 762
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	126 600	197 349
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	17 000	6 413
3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	273 873	265 601
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb részesedési viszonyban lévő váll.sz.	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	23 197	23 197
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2.	Átváltható kötvények	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7.	Tartós kötelezetts. Egyéb részesedési visz. lévő vállalk. szemben	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 197	23 197
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	250 676	242 404
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	8 377	6 907
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	142 356	110 386
5.	Váltótartozások	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7.	Rövid lejáratú kötel. egyéb részesedési visz.lévő vállalk. szemb.	0	0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	99 943	125 111
G.	Passzív időbeli elhatárolások	397 179	366 873
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	324 347	328 968
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 583	3 577
3.	Halasztott bevételek	40 249	34 328
	Források összesen	1 883 088	1 917 251

Keltezés: Budapest, 2015. március 12.

Szalay László

Szalay László
vezérigazgató



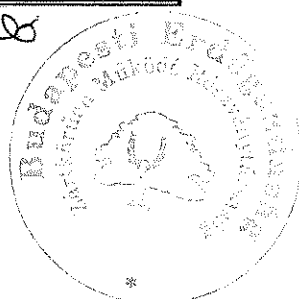
Az eredménykimutatás előírt tagolása
(összköltség eljárással)
2014.év

„A” változat
Adatok eFt-ban

Sor- szám	Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 948 227	1 708 966
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	101 289	99 980
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 049 516	1 808 946
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-10 213	40 728
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	52 722	53 410
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03+04)	42 509	94 138
III.	Egyéb bevételek	511 536	467 947
	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 811	0
05.	Anyagköltség	141 799	148 005
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 270 402	1 059 417
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 566	21 557
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	11 665	6 779
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	52 631	47 764
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 499 063	1 283 522
10.	Bérek	496 223	514 562
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	123 594	96 815
12.	Bérfizetések	130 983	128 042
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	750 800	739 419
VI.	Értékesítési leírás	154 294	164 223
VII.	Egyéb ráfordítások	172 441	172 450
	Ebből: értékvesztés	800	2 541
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	26 963	11 417
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	5 661
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	5 661
14.	Részesedések értékesítésnek árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	142	10
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 360	6 957
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 773	5 238
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	8 275	17 866
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	855	0
	Ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 371	634
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 226	634
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	6 049	17 232
C	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	33 012	28 649
X.	Rendkívüli bevételek	0	463
XI.	Rendkívüli ráfordítások	700	110
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-700	353
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	32 312	29 002
XII.	Adófizetési kötelezettség	18 736	16 423
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	13 576	12 579
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	13 576	12 579

Keltetés: Budapest, 2015. március 12.

Szalay László
vezérigazgató



Statisztikai számjel: 10816583 0240 11 401
Cégjegyzékszám: 01-10-042135

Budapesti Erdőgazdaság Zrt.

Az eredménykimutatás előírt tagolása
(forgalmi költség eljárással)
2014.év

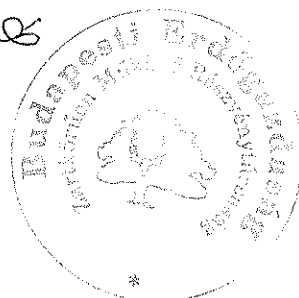
Adatok eFt-ban

Sor- szám	Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 948 227	1 708 966
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	101 289	99 980
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 049 516	1 808 946
03.	Értékesítés elszámlolt közvetlen önköltsége	1 738 372	1 532 079
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	11 665	6 779
05.	Eladott (közvetett) szolgáltatások értéke	52 631	47 764
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 802 668	1 586 622
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	246 848	222 324
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	93 379	97 241
07.	Igazgatási költségek	278 323	206 921
08.	Egyéb általános költségek	187 278	202 242
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	558 980	506 404
V.	Egyéb bevételek	511 536	467 947
	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 811	
VI.	Egyéb ráfordítások	172 441	172 450
	Ebből: értékvesztés	800	2 541
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±III-IV+V-VI)	26 963	11 417
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	5 661
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	5 661
10.	Részesedések értékesítésnek árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	142	10
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 360	6 957
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 773	5 238
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	8 275	17 866
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	855	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése	0	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 371	634
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 226	634
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	6 049	17 232
C	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	33 012	28 649
IX.	Rendkívüli bevételek	0	463
X.	Rendkívüli ráfordítások	700	110
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-700	353
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	32 312	29 002
XI.	Adófizetési kötelezettség	18 736	16 423
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	13 576	12 579
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	
G	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	13 576	12 579

Keltezés: Budapest, 2015. március 12.

Szalay László

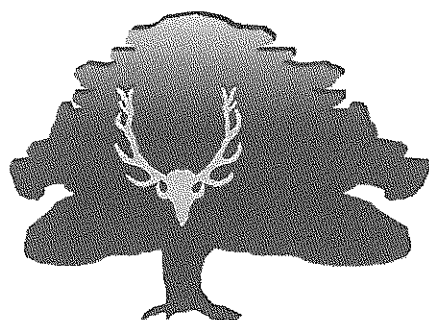
Szalay László
vezérigazgató



**BUDAPESTI ERDŐGAZDASÁG
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

2014. ÉVI

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE



B U D A P E S T I

E R D Ő G A Z D A S Á G Z R T

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.....	9
2.3. Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott főbb értékelési eljárások és amortizációs politika ismertetése.....	9
2.4. Az értékvesztés elszámolásának módja.....	10
2.5. Céltartalék képzés rendszere.....	12
2.6. Mérlegen kívüli tételek.....	12
I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása	13
II. SPECIFIKUS RÉSZ	16
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	16
1. A Társaság mérlegének elemzése - Eszközök	16
1.1. Befektetett eszközök elemzése.....	16
1.1.1. Immateriális javak.....	16
1.1.2. Tárgyi eszközök.....	17
1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése.....	22
1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban.....	22
1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsönök.....	23
1.1.3.3. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír:.....	23
1.2. Forgóeszközök elemzése.....	23
1.2.1. Készletek.....	23
1.2.2. Követelések elemzése.....	24
1.2.2.1. Vevők.....	24
1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele.....	24
1.2.3. Értékpapírok.....	25
1.2.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni egyenlegek.....	25
1.2.5. Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása.....	25
1.2.6. Pénzeszközök alakulása.....	26
1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	26
2. A Társaság mérlegének elemzése – Források	26
2.1. Források elemzése.....	26
2.1.1. Saját tőke állományváltozása.....	27
2.1.2. Lekötött tartalék összetevői.....	28
2.2. Céltartalékok.....	28
2.3. Kötelezettségek elemzése.....	29
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek.....	29
2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek elemzése.....	29
2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése.....	30
2.3.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség részletezése.....	30

2.4.	Passzív időbeli elhatárolások elemzése	30
II/B.	Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	31
1.	Eredménykimutatás	31
1.1.	Értékesítés nettó árbevételének elemzése	32
1.2.	Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése.....	33
1.2.1.	Saját termelésű készletek állományváltozása.....	33
1.2.2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	33
1.3.	Egyéb bevételek összetétele	34
1.4.	Költségek.....	35
1.4.1.	Költségek költségnemenkénti összetétele.....	35
1.4.2.	A költségek költségnemenkénti alakulása a támogatási program költségei nélkül.....	36
1.5.	Egyéb ráfordítások összetétele.....	37
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	41
4.	Folyamatban lévő perek	41
5.	Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	42
6.	Ellenőrzések	42
7.	Mérleg fordulónapját követő események bemutatása	43
8.	Egyéb tájékoztatás	43
IV.	CASH-FLOW KIMUTATÁS	44

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A Társaság bemutatása

Neve:	Budapesti Erdőgazdaság Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített neve:	Budapesti Erdőgazdaság Zrt. (a továbbiakban: „Társaság”)
Székhelye:	1033 Budapest, Hévízi út 4/a.
Telephelyei:	Budapesti Erdőgazdaság Zrt. Bujáki Erdészeti Igazgatósága 3047 Buják, Deréksor u. 31. Budapesti Erdőgazdaság Zrt. Dabasi Erdészeti Igazgatósága 2370 Dabas, Fő út 33. Budapesti Erdőgazdaság Zrt. Lovasberényi Erdészeti Igazgatósága 8093 Lovasberény, Vörösmarty u. 4. Budapesti Erdőgazdaság Zrt. Süttői Erdészeti Igazgatósága 2542 Süttő, Rákóczi út 62. Budapesti Erdőgazdaság Zrt. Uzsa Erdészeti Igazgatósága 8321 Uzsa, Erdésztelep 19.
Cégjegyzék-száma:	01-10-042135
KSH-jelzőszáma:	10816583 0240 114 01
Adószáma:	10816583-2-51
Honlap:	www.bp-erdo.hu
Alapító:	Honvédelmi Minisztérium
Alapítás időpontja:	1993. január 1.
A Társaság tulajdonosa:	Magyar Állam
A tulajdonosi jogok gyakorlója:	2014. július 15-ig a Magyar Fejlesztési Bank Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2014. július 16-tól a Földművelésügyi Miniszter
A Társaság főtevékenysége:	0240 '08 <i>Erdészeti szolgáltatás</i>
Jegyzett tőke:	345.000
- pénzbeli hozzájárulás	186 174
- apport	158 826

	Névérték (E Ft)		Tulajdonosi részarány (%)	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
Tulajdonos				
Magyar Állam	345.000	345.000	100	100

A Társaság alaptőkéje 345.000 db, egyenként 1.000 Ft névértékű törzsrészből áll.

A Társaság részvényei dematerializált részvényként kerülnek előállításra, névértékre szólóak.

Tevékenységi körei:

1. Erdőfelújítás, telepítés
2. Fakitermelés
3. Vadgazdálkodás
4. Erdőgazdasági szolgáltatás
5. Hőszolgáltatás

Társaság adottságainak, piaci helyzetének bemutatása

Az Erdőgazdaság megközelítően 37.000 ha erdőterületen gazdálkodik, mely teljes egészében a Magyar Állam tulajdonában és a Honvédelmi Minisztérium vagyonkezelésében van.

A gazdálkodást a Honvédelmi Minisztériummal kötött Használatba adási szerződés alapján folytatja az Erdőgazdaság. Az erdőgazdálkodás alatt álló terület 16 %-a védett, valamint a teljes terület 59 %-a Natura 2000 védettség alatt áll (ebből 13 % átfedés az egyéb védett területtel). Összességében a gazdálkodásunk 62 %-a természetvédelmi korlátozással érintett területen folyik. Az erdőterületeken a gazdálkodást 5 hagyományos erdészeti, valamint az alakulati területek kezelésére létrehozott „speciális” erdészeti folytatja. Az erdőterületek az országban szétszórva 10 megyében helyezkednek el, ami az irányítási nehézségeken túlmenően jelentős logisztikai előnyöket hordoz az Erdőgazdaság részére.

Az NFA-val 2013-ban kötött megállapodás alapján 50,1575 ha területet vagyonkezelésre vett át a Társaság.

A 2000. évi C. Számviteli törvény előírásain, és az általános gazdálkodási szabályokon túl a Társaság működését meghatározó főbb speciális gazdálkodási jogszabályok:

- az erdőről, az erdő védelméről és az erdőgazdálkodásról szóló 2009. évi XXXVII. tv.
- a vad védelméről és a vadgazdálkodásról, vadászatról szóló 1996. évi LV. tv.
- a természetvédelemről szóló 1996. évi LIII. tv.
- termőföld védelméről szóló 2007. évi CXXIX. tv.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C törvény (a továbbiakban: Sztv.) előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről Éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló felépítése:

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

Az üzleti jelentés nem része az éves beszámolónak, de azzal egyidejűleg a Társaság üzleti jelentést is készít.

Az éves zárás fordulónapja: **december 31.**

A beszámoló készítésének időpontja: **tárgyévet követő év január hó 31. napja.**

Az éves beszámoló aláírására jogosult: **Szalay László vezérigazgató (lakhelye: 1153 Budapest, Beller Imre utca 113.)**

A Társaság a Sztv. 155. § alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végezte: **Controlling-Audit Könyvvizsgálói Kft.
(MKVK 000076)
1037 Budapest, Góbé u. 23. fsz. 1.
képviselésében
Török Zoltán könyvvizsgáló
(tagsági száma: 001379)**

Az éves beszámolót készítette: **Solymos Ervinné főkönyvelő (regisztrált mérlegképes könyvelő, eng. szám: 136583)**

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer forintban szerepelnek. A beszámoló tartalmazza az előző időszak adatait is, így a következetesség számviteli alapelvét érvényesítve az előző év és a tárgyév adatai összehasonlíthatóak.

A Számviteli Törvény 3. §. (2) bek. 1/a. pontja alapján a Társaság anyavállalatnak minősül.

A konszolidált éves beszámoló készítési kötelezettség a 2000. évi C. tv. 117. §. (1) bekezdése alapján:

- | | |
|---|----------------|
| - mérleg főösszeg | 5.400.000 E Ft |
| - éves nettó árbevétel | 8.000.000 E Ft |
| - az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma | 250 fő |

Összevont (konszolidált) éves beszámoló készítési kötelezettség törvényi feltételei Társaságnál 2014. évben (E Ft-ban):

	Szt. 117. § (1)	2013. évi tény	2014. évi tény
Mérleg főösszeg		2 260 475	2 318 432
ebből: Társaság	5 400 000	1 883 088	1 917 251
Leányvállalat		377 387	401 181
Éves nettó árbevétel		2 336 692	2 115 752
ebből: Társaság	8 000 000	2 049 516	1 808 946
Leányvállalat		287 176	306 806
Tárgyévben teljes m. idősz.		358	320
foglalkoztatottak száma (fő) ebből:			
Társaság	250	342	304
közmunkában fogl. állománnyal			
Leányvállalat		16	16

A törvényi feltételek alapján a Társaság 2014. évben mentesül a konszolidált éves beszámoló készítése alól, mivel a három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az előírt határértéket.

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

A számlatükör és a szöveges számlarend a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra.

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

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

A Társaság a beszámolót a Sztv. szerinti alapelvek figyelembevételével készíti el, de él a Sztv. adta lehetőséggel, mely szerint abban a kivételes esetben, ha a törvény rendelkezésének alkalmazása nem biztosítja a megbízható és valós összképet, lehetőség van a törvény előírásaitól való eltérésre (Sztv. 4. § (4) bek.).

A közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a Társaság a nyilvántartási (könyvvizelési) 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:

- Számlarend
- Eszközök és források értékelési szabályzata

- Önköltség-számítási szabályzat
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Pénzkezelési szabályzat
- Beruházási szabályzat
- Bizonylati szabályzat
- Belső ellenőrzési szabályzat
- Leltározási szabályzat

A mérleg és az eredménykimutatás a Sztv. 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) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, (2014. évben 38.345 E Ft), illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 M Ft-ot kell jelentős hibának tekinteni.

A feltárt és a mérlegkészítés napjáig jogerőssé vált jelentős hiba miatti módosítások a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett bemutatásra kerülnek, azok nem képezik részét a tárgyévi adatoknak. A mérlegben és az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (Sztv. 19. §.).

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, devizát, 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 mérleg-fordulónapi átértékelésekor szintén az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza a Társaság. Az átértékelés eredményét a Társaság a Szt. előírásait figyelembe véve könyveiben szerepelteti.

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 összeállításánál alkalmazott főbb értékelési eljárások és amortizációs politika ismertetése

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

A Társaság a Sztv. 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 figyelembevételével, 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 a 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 Sztv. 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 feltárássra.

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 értékelní. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelésének alapja a Sztv. 47. § alapján a bekerülési érték.

A kis értékűnek minősített, a 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális jószág, tárgyi eszközök beszerzési, vagy előállítási költségét a használatbevételkor, azaz aktiváláskor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el a Társaság.

Az erdők, telkek és vadaskerti állatok után értékcsökkenést nem számol el a Társaság.

A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla az eszköz maradványértéke, ha annak értéke a tervezett elhasználódási idő végén a beszerzési érték 10 %-a alá esik.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni akkor, ha az immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke tartósan lecsökken.

A terven felüli leírást a mérlegkészítés időpontjában érvényes piaci értékig kell végrehajtani.

A terven felüli értékcsökkenés az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra.

Amennyiben a terven felüli leírások miatt az eszköz könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszköz piaci értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a terven felüli leírásokat meg kell szüntetni a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés csökkentésével. Az eszköz terven felüli értékcsökkenését vissza kell írni a piaci értékére, legfeljebb azonban a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési érték időarányos terv szerinti értékcsökkenéssel csökkentett nettó értékére.

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 Sztv. 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, tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A Társaság minden nullától eltérő különbözetet jelentősnek minősít.

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

A készletek értékelése, minősítése és értékvesztése

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

A saját termelésű készletek bekerülési értéke az Önköltség-számítási szabályzat előírásai szerint megállapított közvetlen önköltség.

A készletállomány leltározása során fellelt többletkészleteket piaci értéken kell nyilvántartásba venni.

A vásárolt készletállományban felhasználás, értékesítés, selejtezés címén bekövetkezett csökkenéseket a mérlegelt átlagár szerint kell elszámolni.

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

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

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

Követelések értékelése, minősítése és értékvesztés

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 kell minősíteni.

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

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

Amennyiben a mérleg fordulónapi 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. Vevő által elismert, számlázott összegben kerül a nyilvántartásba.

2.5. Céltartalék képzés rendszere

A Sztv. előírásainak megfelelően a Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a mérleg fordulónapon a várhatóan vagy bizonyosan felmerülő kötelezettségekre, valamint céltartalékot képezhet az olyan költségekre, amelyekről a mérleg fordulónapon 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.

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.

A Társaság a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre céltartalékot képez a Sztv. szabályai szerint.

A céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

2.6. Mérlegen kívüli tételek

A Társaság a nullás számlaosztályban mutatja ki azokat a tételeket, amely az adott üzleti év mérleg szerinti eredményét és a mérleg fordulónapi saját tőke összegét közvetlenül nem befolyásolják.

A folyamatban levő peres ügyek és jogviták összegei az ügyvéd jogi nyilatkozata alapján szintén itt kerülnek nyilvántartásba.

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

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Vagyoni helyzet értékelése				
Tőkeerősség (%)	Saját tőke / Források összesen	56,74	56,38	99,37
Kötelezettségek aránya (%)	Kötelezettségek / Források összesen	14,52	13,85	95,39
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	13,29	12,64	95,11
Vagyonarányos jövedelmezőség %	Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke	1,27	1,16	91,34
Eszköz igényességi mutató	Eszközök összesen / Saját tőke	1,76	1,77	100,57
Eszközök forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele / Eszközök összesen	1,09	0,94	86,24
Készletek forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele / Készletek	23,45	13,93	59,40
Saját tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke	1,92	1,67	86,98
Befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / Mérlegfőösszeg	67,93	63,67	93,73
Követelések aránya %	Követelések/ Mérlegfőösszeg	15,89	9,28	58,40
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke/Jegyzett tőke	3,10	3,13	100,97
Eladósodottság %	Kötelezettségek/Saját tőke	25,63	24,57	95,86

A tőkeerősség mutatószáma hasonlóképpen alakult, mint a bázis időszakban. A vagyonarányos jövedelmezőség 8,66 %-os csökkenésének legfőbb oka, hogy a mérleg szerinti eredmény 7,34 %-kal alacsonyabb a bázishoz képest.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

A Társaság vagyoni helyzetének értékelésekor ki kell emelni, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek csekély mértékben, összességében 3,30 %-kal csökkentek a szállítók 22,46 %-os csökkenése miatt.

A rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése kedvező hatással volt a kötelezettségeket befolyásoló mutatók alakulására.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

2013. 07. 30-án a Társaság a Nemzeti Földalapkezelő Szervezettel Vagyonkezelési szerződést kötött a Taksony 015/2 hrsz. ingatlanak a) legelő, b) szántó, g) legelő és j) legelő művelési ágú alrészleteire, összesen 50,1575 ha területre, 23.197 E Ft piaci értéken, 20 éves határozott időtartamra. A vonatkozó jogszabályok alapján e területeket a befektetett eszközök között kell kimutatni a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben.

A hosszú lejáratú kötelezettségek nagysága a bázisidőszakhoz képest nem változott.

Társaságunk – Taksony 50,1575 ha kivételével – nem vagyongekezelő. A vagyongekezelési szerződést a HM-mel kötötte meg a Magyar Állam. A HM és Társaságunk között használatba adási szerződés van érvényben. A tárgyi eszközök és a hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyongekezelő terület 23.197 E Ft-tal szerepel.

Az eszközök és a készletek forgási sebességének csökkenését elsősorban a késztermék készletek 69,91 %-os emelkedése okozta.

A követelések mérlegfőösszeghez viszonyított arány változása 58,40 %. Ez a vevői követelések nagymértékű csökkenésének köszönhető.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Pénzügyi, likviditási helyzet értékelése				
Hitelfedezeti mutató (%)	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	119,40	73,40	61,48
Likviditási mutató I.	Forgó eszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	2,40	2,87	119,58
Likviditási mutató II.	(Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	2,05	2,33	113,66
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,86	1,60	186,05

A Társaság stabil pénzügyi helyzetét tükrözi a likviditási mutatók kedvező alakulása. 2014-ben a Társaság hitel nélkül gazdálkodott. A likviditási mutatók emelkedését a pénzeszközök 79,81 %-os emelkedése befolyásolta legnagyobb mértékben.

A likviditási mutatók alakulását befolyásoló tényezők részletesen:

- a forgóeszközök 92.849 E Ft-tal növekedtek, ezen belül:
 - a készletek 42 459 E Ft-tal növekedtek;
 - a követelések 121 392 E Ft-tal csökkentek,
 - a pénzeszközök állománya 171 782 E Ft-tal magasabb a bázishoz képest.
- a rövid lejáratú kötelezettségeink 8.272 E Ft-tal csökkentek, ezen belül:
 - a szállítói állomány (nem határidőn túli) 31.970 E Ft-tal csökkent;
 - a vevőktől kapott előleg 1.470 E Ft-tal csökkent;
 - az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 25.168 E Ft-tal emelkedtek.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Jövedelmi helyzet értékelése				
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	Adózott eredmény / Ért. nettó árbevétele	0,66	0,70	106,06
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (ROE) (%)	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	3,02	2,68	88,74
Eszközarányos adózás előtti eredmény (ROA) (%)	Adózás előtti eredmény / Eszközök összesen	1,72	1,51	87,79
1 főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	Adózás előtti eredmény / Átlagos statisztikai áll. létszám	308	293	95,13
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	Adózás előtti eredmény / Személyi jellegű ráfordítások	4,30	3,92	91,16
Eszközarányos jövedelmezőség	Mérleg szerinti eredmény/Mérlegfőösszeg	0,72	0,66	91,67
1 főre jutó árbevétel	Értékesítés nettó árbevétele/ Átlagos statisztikai létszám	19 519	18 272	93,61
1 főre jutó személyi jellegű ráfordítások	Személyi jellegű ráfordítások/ Átlagos statisztikai létszám	7 150	7 469	104,46
1 főre jutó összköltség	(személyi jellegű ráfordítás + anyagjellegű ráfordítás + értéksökkenési leírás)/ Átlagos statisztikai létszám	22 896	22 093	96,49

Az árbevétel arányos adózott eredmény 6,06 %-kal magasabb a bázis időszakhoz képest annak ellenére, hogy az értékesítés nettó árbevétele 2014-ben 11,74 %-kal alacsonyabb volt.

Az értékesítés nettó árbevétel 11,74 %-os csökkenése az 1 főre jutó árbevétel 6,39 %-os csökkenését okozta annak ellenére, hogy az átlagos statisztikai állományi létszámunk 105 főről 99 főre lecsökkent.

Az 1 főre jutó összköltség viszont kedvezően alakult, 96,49 %-a a bázis időszakhoz viszonyítva, mely az anyagjellegű ráfordítások 14,38 %-os csökkenésének köszönhető.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése - Eszközök

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	összeg	%	összeg	%	összeg	%
Befektetett eszközök	1 279 253	67,93	1 220 718	63,67	- 58 535	95,42
Immateriális javak	5 636	0,44	4 323	0,36	- 1 313	76,70
Tárgyi eszközök	1 231 705	96,28	1 175 842	96,32	- 55 863	95,46
Befektetett pénzügyi eszközök	41 912	3,30	40 553	3,32	- 1 359	96,76
Forgóeszközök	601 945	31,97	694 794	36,24	92 849	115,42
Készletek	87 405	14,52	129 864	18,69	42 459	148,58
Követelések	299 311	49,72	177 919	25,61	- 121 392	59,44
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	215 229	35,76	387 011	55,70	171 782	179,81
Aktív időbeli elhatárolás	1 890	0,10	1 739	0,09	- 151	92,01
Eszközök összesen	1 883 088	100,00	1 917 251	100,00	34 163	101,81

1.1. Befektetett eszközök elemzése

1.1.1. Immateriális javak

Bruttó érték változása	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	33 006	2 171	2 344	32 833
Szellemi termék	75	0	0	75
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Összesen:	33 081	2 171	2 344	32 908

Halmozott értékcsökkenés változása	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	27 370	3 484	2 344	28 510
Szellemi termék	75	0	0	75
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Összesen:	27 445	3 484	2 344	28 585

Értékesítés tárgyi eszközökben	Terv szerinti		Terven felüli	Összesen
	Lineáris	Azonnali		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 113	1 371	0	3 484
Szellemi termék	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Összesen:	2 113	1 371	0	3 484

Nettó érték változása	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	5 636	-1 313	0	4 323
Szellemi termék	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Összesen:	5 636	-1 313	0	4 323

Immateriális javak állomány változása

Üzembe helyezés, aktiválás (E Ft):

- NÉBIH Adatbázis vásárlás 789
- Programok vásárlása (Digiterra, Office, AVG Anti vírus) 1 372
- honlap fejlesztés 10

Összesen: 2 171

Bruttó érték csökkenés (E Ft):

- Értékesítés 36
- Káresemény 36
- Selejtezés 2 272

Összesen: 2 344

1.1.2. Tárgyi eszközök

Bruttó érték változása	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 036 274	73 132	17 079	1 092 327
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 041 432	21 999	5 011	1 058 420
Egyéb berendezések felszerelések, járművek	213 481	17 606	13 149	217 938
Tenyészállatok	2 029	885	1 225	1 689
Beruházások, felújítások	14 104	115 857	115 793	14 168
Összesen:	2 307 320	229 479	152 257	2 384 542

Halmazott értékcsökkenés változása	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	397 876	51 635	10 105	439 406
Műszaki berendezések, gépek, járművek	536 947	86 762	4 970	618 739
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	140 792	22 341	12 577	150 556
Tenyészállatok	0	0	0	0
Összesen:	1 075 615	160 738	27 652	1 208 701

Értékcsökkenés tárgyidőszakban	Terv szerinti		Terven felüli	Összesen
	Lineáris	Azonnali		
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	51 635	0	6 974	58 609
Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 762	0	41	86 803
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 914	7 426	0	22 340
Tenyészállatok	0	0	30	30
Összesen:	153 311	7 426	7 045	167 782

Nettó érték változása	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	638 398	21 497	6 973	652 922
Műszaki berendezések, gépek, járművek	504 485	-64 763	41	439 681
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 689	-4735	572	67 382
Tenyészállatok	2 029	885	1 225	1 689
Beruházások, felújítások	14 104	115 857	115 793	14 168
Összesen:	1 231 705	68 741	124 604	1 175 842

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állomány változása

Üzembe helyezés, aktiválás (E Ft):

- Körtés fogadó épület:	3 998
- Úrbéri vizesblokk	4 102
- Közjóléti beruházás (kiránduló helyek, halastó)	6 869
- Erdősítést védő kerítések aktiválása	36 976
- Villanypásztor	7 898

-	A/1 Ikerlakás Uzsa Erdésztelep 1. Tetőfelújítás	396
-	Lovasberényi iroda vízszigetelési munkák	5 860
-	Cserépkályha felújítás	223
-	Süttöi Szociális épületek felújítása	1 598
-	Műhely iroda, raktár, régi lakás felújítás Süttö	3 757
-	Süttöi irattár felújítása	1 218
-	Buják fürdő és WC átalakítása	237
Összesen		73 132

Bruttó érték csökkenés (E Ft):

-	Selejtezés	10 105
-	Terven felüli értékcsökkenés	6 974
Összesen		17 079

Műszaki berendezések, gépek, járművek állomány változása**Üzembe helyezés, aktiválás (E Ft):**

-	Szaki Kazán megállapodás utáni felújítás	6 598
-	Kis értékű eszközök (ültető, fűrőgép, ágvágó)	482
-	Autó vásárlás (Toyota Hilux 2 db, Dacia Duster 1 db)	14 919
Összesen		21 999

Bruttó érték csökkenés (E Ft):

-	Értékesítés	3 952
-	Selejtezés	1 018
-	Terven felüli értékcsökkenés	41
Összesen		5.011

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek állomány változása**Üzembe helyezés, aktiválás (E Ft):**

-	Formaruha	2 406
-	Dacia Duster 1 db	4 558
-	Hybrid akkumulátor	781
-	Irodabútor	936
-	Kazán és bojlervásárlás	362
-	GPS 3 db	540
-	Nyomtató	117
-	Wifi (3 db)	465
-	Rack szekrény	173
-	Számítógép 7 db	739
-	Fegyverek, távcső, íj felszerelés	1 529
-	Kis értékű tárgyi eszközök	4 936
-	Riasztó rendszer ráaktiválás	64
Összesen		17 606

Bruttó érték csökkenés (E Ft):

-	Értékesítés	6 346
-	Káresemény	296
-	Selejtezés	6 507
Összesen		13 149

Tenyészállatok állomány változása**Növekedés (E Ft):**

- Vaddisznó koca 18 db	405
- Vaddisznó kan 12 db	480
Összesen	885

Bruttó érték csökkenés (E Ft):

- Vaddisznó kan kilövés 22 db	880
- vaddisznó koca kilövés 14 db	315
- káresemény (6 db kutya elpusztult)	30
Összesen	1 225

Az Ingatlanok eszközcsoportban a Társaság terven felüli értékcsökkenést számolt el a funkcióját már be nem töltő erdősítést védő kerítések selejtezése miatt 6.964 E Ft értékben. Ennek elszámolása az egyéb ráfordítások között szerepel.

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

Megnevezés	Pénzügyi forrás				Összesen
	Saját	Kormányzati	EU	Egyéb	
Ingatlanok	32 816	0	3 664	0	36 480
Műszaki berendezés, gépek, járművek	27 338	0	0	0	27 338
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 371	0	0	0	44 371
Egyéb beruházások	7 604	0	0	0	7 604
Összesen:	112 129	0	3 664	0	115 793

Befejezetlen beruházások változása 2014. évben

Ingatlanok	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Körtés fogadóépület	0	3 998	3 998	0
Kerítések	1 214	38 075	36 976	2 313
Villanypásztor	0	7 898	7 898	0
Úrbéri vizesblokk épület	0	4 102	4 102	0
2012. évi gyümölcsfa ültetvény	1 583	0	0	1 583
2013. évi gyümölcsfa ültetvény	57	0	0	57
Lovasberény iroda felújítás	6 249	1 012	5 860	1 401
Süttő tanösvény (közcélu)	899	1 169	0	2 068
Vöröshíd kiránduló hely Süttő (közcélu)	0	446	0	446
Alsóvadács kirándulóhely Süttő (Közcélu)	0	536	0	536

Ingatlanok	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Arborétum tanösvény Süttő (közcélú)	0	240	0	240
Arborétum kirándulóhely (közcélú)	0	468	0	468
Kecskevár kilátó (közcélú)	0	1 000	0	1 000
A/1 Ikerlakás (Uzsa Erdésztelep 1.) Tetőfelújítása	0	396	396	0
Szociális épületek felújítása (Süttő)	0	1 598	1 598	0
Iroda melléképület, irattár felújítása	0	1 218	1 218	0
Műhely, iroda, raktár felújítása (Süttő)	0	3 757	3 757	0
Fürdő + WC átalakítása	0	237	237	0
Cserépkályha felújítás	0	223	223	0
Közcélú beruházások (halastó, kiránduló helyek)	0	6 645	6 645	0
Összesen	10 002	73 018	72 908	10 112
Gépek, berendezések, felszerelések				
Szaki kazán felújítása	0	6 598	6 598	0
Autók vásárlása 4 db, akkumulátor	0	20 258	20 258	0
Ültető fűrőgép, magassági ágvágó	0	481	481	0
Hardver eszköz (számítógép, nyomtató, GPS stb.)	0	2 034	2 034	0
Fegyverek, távcső	0	1 529	1 529	0
Kazán, bojlervásárlás	0	362	362	0
Riasztó rendszer felújítása	0	63	63	0
Irodai bútorok	0	941	937	4
Összesen	0	32 267	32 263	4
Programok				0
Programok, honlap fejlesztés	0	2 171	2 171	0
Összesen	0	2 171	2 171	0
Egyéb beruházások				
Vaddisznó (kan12, koca18 db)	0	885	885	0
Közcélú beruházások	257	174	224	207
Formaruha	0	2 406	2 406	0
100 E Ft alatti eszközök	0	4 936	4 936	0
Összesen	257	8 401	8 451	207
Befejezetlen erdőtelepítések	-			

Ingatlanok	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Süttő	36	0	0	36
Győr	182	0	0	182
Táborfalva	2 085	0	0	2 085
Uzsa	1 542	0	0	1 542
Összesen	3 845	0	0	3 845
Mindösszesen	14 104	115 857	115 793	14 168

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Befektetett pénzügyi eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	34 170	34 170
Egyéb tartósan adott kölcsön	6 892	6 383
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	850	0
Mindösszesen:	41 912	40 553

1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

Megnevezés	Bekerülés éve	Székhely	Saját tőke	Jegyzet tőke	Tartalékok	Mérleg szerinti eredmény	Részesedés névértéke	Tulajdoni hányad (%)	Könyv szerinti érték
Előző év									
Leányvállalat									
Readymix-Lesence Kft..	1995	Lesencetomaj-Kavicsüzem	318 376	67 000	240 273	11 103	34 170	51	34 170
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban összesen:			318 376	67 000	240 273	11 103	34 170	51	34 170
Tárgy év									
Leányvállalat									
Readymix-Lesence Kft..	1995	Lesencetomaj-Kavicsüzem	335 525	67 000	251 376	17 149	34 170	51	34 170
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban összesen:			335 525	67 000	251 376	17 149	34 170	51	34 170

1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsönök

Egyéb tartósan adott kölcsön Társaságunknál a saját dolgozóknak adott éven túli lakásépítési kölcsön, összege 6.383 E Ft.

1.1.3.3. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír:

Az éven túli lejáratú, a Társaság, mint kedvezményezett nevére szóló „AHICO” életbiztosítási kötvények 2015-ben lejárnak, ezért mérleg fordulónapon az Egyéb követelések között kerülnek kimutatásra 860 E Ft értékben.

1.2. Forgóeszközök elemzése**1.2.1. Készletek**

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagok	20 855	22 587	108,30
Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 995	8 217	102,78
Növendék, hízó és egyéb állatok	473	371	78,44
Késztermékek	58.082	98 689	169,91
Készletek összesen:	87 405	129 864	148,58

A készletek változása az előző évhez képest 48,58 %-os emelkedést mutatnak.

A vásárolt anyagok záró készlete az előző évhez képest emelkedett.

A 2015. év első felében elvégzendő feladatok miatt indokolt az anyagkészlet emelkedése. Az anyagkészleten belül a vásárolt csemete állománya is növekedett 2 863 E Ft-tal.

A befejezetlen termelés Társaságunknál a mezei leltár.

Késztermékek, ezen belül is a saját termelésű fatermékek értéke 69,91 %-kal emelkedett.

A készletek záró állományában elfekvő készlet nincs.

Saját termelésű készletek összetevőinek bemutatása

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Befejezetlen termelés és félkész termékek (ha):	130	77	0	207
Növendék, hízó és egyéb állatok (db):	84	12	30	66
Késztermékek (m ³):	13 078	86 419	79 021	20 476

2014. évben a Társaság zárókészlete tűzifából 11 432 m³ volt. Ez 3 408 m³-rel magasabb a nyitó értéknél. A növekedést az okozta, hogy az év végén a termeléseink nagy ütemben folytak (jelentős készletek Uzsán és Süttön), míg az értékesítés volumene lecsökkent, így a tűzifa mennyisége a nyitó értékhez képest 42 %-kal megemelkedett.

1.2.2. Követelések elemzése

Mérlegfőkönyvi	Előző év	Tárgy év	Változás %
Vevők	179 908	41 060	22,82
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	197	210	106,60
Egyéb követelés	119 206	136 649	114,63
Összesen:	299 311	177 919	59,44

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés határidőn belüli.

1.2.2.1. Vevők

Vevői követelések állományának alakulása lejárat szerint

Lejárat	Előző év		Tárgy év	
	bruttó	értékvesztés	bruttó	értékvesztés
Határidőn belüli	144 716	0	36 020	0
Határidőn túli:	36 983	0	8 220	0
- 1-30 nap	22 930	0	1 162	0
- 31-60 nap	4 882	0	2 341	0
- 61-90 nap	5 180	0	0	0
- 91-180 nap	1 683	800	75	0
- 181-360 nap	1 284	0	1 101	863
- 360 napon túli	1 024	991	3 541	2 317
Összesen:	181 699	1 791	44 240	3 180

Az értékvesztés összetétele az 1.2.5 pont alatt részletezve.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Munkavállalói tartozás	977	882
Értékvesztés munkavállalói tartozásra	0	-161
Visszatérítendő adó	10 185	25 940
ÁFA (vevőktől kapott előleg után)	1 775	1 468
Társasági adó		8 648
Iparüzési adó, kommunális adó	0	4 664
Innovációs járulék	0	274
Visszaigényelhető áfa	8 410	10 886
Igényelt, de még nem teljesített támogatás	102 676	108 403
Közfoglalkoztatási támogatás	2 528	22 290
Földalapú támogatás	75 701	75 701
Dabas Life	19 305	4 303
Győri Life	5 142	0
TÁMOP	0	6 109
Egyéb	5 368	1 585
UPC Direkt letét	20	20
Szállítónak adott előleg	4 880	10

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
TB ellátások	225	395
Bélyeg elszámolási számla	82	93
Étkezés elszámolási számla	5	0
Kaució (szállító)	0	0
Egyéb	17	207
Erdei vadkárok, kártérítések	139	0
Turisztikai attrakciók	0	0
AHICO Életbiztosítások	0	860
Összesen:	119 206	136 649

A követelések között kimutatott igényelt, de még nem teljesített támogatások bázis időszakhoz képest jelentősen nem változtak.

Egyéb követelések csoportban értékvesztést számoltunk el 161 E Ft értékben, egy munkavállalóval szembeni, 365 napot meghaladó követelés miatt.

1.2.3. Értékpapírok

Mérleg fordulónapon a Társaság értékpapírral nem rendelkezett.

1.2.4 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni egyenlegek

Mérleg fordulónapon a Társaságnak a Readymix-Lesence Kft.-vel szembeni határidőn belüli követelése 210 E Ft volt.

1.2.5. Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása

	Nyitó	Képzés	Visszaírás	Felhasználás	Átsorolás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						
Egyéb tartós részesedés						
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
Egyéb tartósan adott kölcsön						
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
Készletek						
Követelések	1 791	2541			991	3 341
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
Egyéb részesedés						
Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
Összesen:	1 791	2541			991	3 341

Képzés:

- 803 E Ft O.F.P.Fa Kft. 365 napot meghaladóan lejárt követelése
- 135 E Ft Dér Ferenc 365 napot meghaladóan lejárt követelése
- 578 E Ft Szirmaterm Kft. 365 napot meghaladóan lejárt követelése
- 750 E Ft Gál Zoltán lejárt követelése
- 114 E Ft Berecz Péter lejárt követelése
- 161 E Ft ifj. Petrovics Tibor lejárt követelése

Visszaírás: nem történt

Átsorolás:

- 991 E Ft Kondor György behajthatatlannak minősített követelése

1.2.6. Pénzeszközök alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Pénztár, csekkek	1 723	2 517	146,08
Bankbetétek	213 506	384 494	180,09
Összesen:	215 229	387 011	179,81

Pénzeszköz bázishoz képest 79,81 %-kal, 171 782 E Ft-tal emelkedtek. Ennek legfőbb oka a halasztható beruházások átütemezése, a takarékosabb gazdálkodás szem előtt tartása, valamint az év végi kedvező tűzifa értékesítés.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	18	0	0
kapott kötbér, egyéb bevétel	18	0	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	1 872	1 739	92,90
2014.évi költségek (előfizetések, foly.szolg.)	1 872	1 739	92,90
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	1 890	1 739	92,90

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források**2.1. Források elemzése**

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	összeg	Megoszlás %	összeg	Megoszlás %	összeg	%
Saját tőke	1 068 436	56,7	1 081 015	56,38	12 579	101,18
Jegyzett tőke	345 000	32,3	345 000	31,92	0	100,00

Mérlegképtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	összeg	Megoszlás %	összeg	Megoszlás %	összeg	%
Jegyzett, de be nem fizetett	0	0,0	0	0	0	0,00
Tőketartalék	128 707	12,0	128 707	11,91	0	00,0
Eredménytartalék	551 630	51,6	552 206	51,08	576	100,10
Lekötött tartalék	29 523	2,8	42 523	3,93	13 000	144,03
Értékelési tartalék	0	0,0	0	0	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	13 576	1,3	12 579	1,16	-997	92,66
Céltartalékok	143 600	7,6	203 762	10,63	60 162	141,90
Kötelezettségek	273 873	14,5	265 601	13,85	-8 272	96,98
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0	0	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	23 197	8,5	23 197	8,73	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	250 676	91,5	242 404	91,27	-8 272	96,70
Passzív időbeli elhatárolás	397 179	21,2	366 873	19,14	-30 305	92,37
Források összesen:	1 883 088	100,00	1 917 251	100,00	34 163	101,81

2.1.1 Saját tőke állományváltozása

	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értéke- lési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	345 000	0	128 707	551 630	29 523		13 576	1 068 436
Növekedés								
Átsorolás a saját tőke elemei között					13 000			13 000
Előző évi eredmény				13 576				13 576
Tárgy évi eredmény							12 579	12 579
Növekedés összesen	0	0	0	13 576	13 000	0	12 579	39 155
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemi között				13 000				13 000
Előző évi eredmény áthelyezése eredmény-tartalékba							13 576	13 576
Egyéb csökkenés								
Csökkenés összesen	0	0	0	13 000	0	0	13 576	26 576
Záró egyenleg	345 000	0	128 707	552 206	42 523	0	12 579	1 081 015

Átsorolások a tőkeelemek között:

- 2013. évi mérleg szerinti eredmény 13 576 E Ft eredménytartalékba helyezése,
- lekötött tartalékba átvezetés, fejlesztési tartalék képzése céljából 13 000 E Ft értékben, az eredménytartalék terhére.

2.1.2. Lekötött tartalék összetevői

Lekötött tartalék jogcímenkénti összetétele

Jogcím	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőketartalékból	1 133	1 133	100,00
Eredménytartalékból	28 390	41 390	145,79
Összesen:	29 523	42 523	144,03

Az **eredménytartalékból** lekötött összegek az adózás előtti eredményből képzett fejlesztési tartalékok, melyeket a jövőbeni beruházások adótörvény szerinti értékcsökkenési leírására kíván a Társaság felhasználni.

– 2012. évben képzett	14 400 E Ft
– 2013. évben képzett	13 990 E Ft
– 2014. évben képzett	13 000 E Ft
Záró állomány:	41 390 E Ft

2.2. Céltartalékok

	Nyitó	Felhasználás	Képzés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	126 600	39 251	110 000	197 349
Céltartalék a jövőbeni költségekre	17 000	10 587	0	6 413
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	143 600	49 838	110 000	203 762

A céltartalékok jogcímei szerinti részletezése

Mérlegképezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre	126 600	197 349
2011. tűzpászta létrehozása	20 500	14 500
2013. tűzpászta többlet feladataira	2 100	2 100
Földalapú támogatás elszámolásánál a várható szankcióra	8 000	8 000
2013, 2014. évi aszály-, tűz-, fenyőpusztulásra, jégkárakra	96 000	137 749
Szentendrei kiserőmű áramtermelő berendezésének nagyjavítása	0	35 000

Mérlegképtétel	Nyitó állomány	Záró állomány
Céltartalék a jövőbeni költségekre	17 000	6 413
2012.évi rendkívüli természeti károk helyreállítására	17 000	6 413
Egyéb céltartalék	0	0
Összesen:	143 600	203 762

A tárgyévben 49.838 E Ft céltartalékot oldott fel a Társaság, ami 131,8 %-kal meghaladja bázis évben feloldott céltartalékot.

2014. évben a következőkre oldottunk fel céltartalékot:

- Dabas tűzpászta 6.000 E Ft
- Természeti károk 38.831 E Ft
- Erdőfelújítás, ápolás 3.000 E Ft
- Kár helyreállítás 2.007 E Ft

Összesen 49.838 E Ft

Képzések:

- 2014. évi jégkár 75 000 E Ft
- Szentendrei kiserőmű áramtermelő berendezésének nagyjavítására 35 000 E Ft

Összesen: 110 000 E Ft

2.3. Kötelezettségek elemzése

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek elemzése

2013. 07. 30-án a Zrt. a Nemzeti Földalapkezelő Szervezettel Vagyonkezelési szerződést kötött a Taksony 015/2 hrsz.-ú ingatlanok a) legelő, b) szántó, g) legelő és j) legelő művelési ágú alrészleteire, összesen 50,1575 ha területre, 23.197 E Ft piaci értéken, 20 éves határozott időtartamra. A vonatkozó jogszabályok alapján e területeket a befektetett eszközök között - tárgyi eszközök között -, a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben mutatja ki a Társaság.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettsége a Társaságnak nincs.

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előleg	8 377	6 907
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	142 356	110 386
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	99 943	125 111
Összesen:	250 676	242 404

Lejárt kötelezettsége a Társaságnak nincs.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Költségvetési kötelezettségek (adók, járulékok)	52 851	60 900
Jövedelem elszámolási számlák	27 115	39 330
Győr „Life+” projekt előlege	0	11 881
Biztosítások	366	0
Kaució (Vevők)	3 776	2 772
Élelmiszerbiztonsági felügyeleti díj	126	96
HM Területek után járó garantált hozam	11 816	6 423
Földtulajdonosi közösség fel nem vett garantált hozam	3 628	3 628
Egyéb	265	81
Összesen:	99 943	125 111

A költségvetési kötelezettségek határidőn belüliek.

A jövedelem elszámolási számla egyenlege a december havi bér, mely január 10-ig kifizetésre került.

2.3.4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség részletezése

A Társaságnak mérleg fordulónapon kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettsége nem volt.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Bevétel elhatárolások összesen:	324 347	328 968
Ebből: Csereerdősítés árbevétele	290 466	310 190
Földbérletek, eszközbérletek és egyéb bérletek	33 881	18 778
Költség elhatárolások összesen:	32 583	3 577
Ebből: Prémium elhatárolás	29 314	-
2014.évi költségek elhatárolása	3 269	3 577

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Halasztott bevételek összesen:	40 249	34 328
Ebből: Fejlesztési célú támogatás	21 547	18 819
Közfoglalkoztatási támogatás	16 497	13 947
Egyéb	712	577
Dabas „Life+” Program	1 493	985
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	397 179	366 873

A bevételek elhatárolásánál a csereerdősítésekre kapott bevételek a meghatározóak. Ezekhez tartozó munkafolyamatok 5-8 évet vesznek igénybe. Az elhatárolások az elvégzett munkák arányában kerülnek feloldásra.

A halasztott bevétel összetétele

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célú támogatás	21 547	-	2 728	18 819
Közfoglalkoztatási támogatás	16 497	306	2 856	13 947
Egyéb	712	-	135	577
Dabas „LIFE+” program	1 493	-	508	985
Összesen	40 249	306	6 227	34 328

Fejlesztési célú támogatást közjóléti eszközökre kapott a Társaság.

A közfoglalkoztatási programból, és EU forrásból kapott („LIFE+” program) támogatásokból beszerzett tárgyi eszközök is a halasztott bevételek között szerepelnek, valamint egyéb társaságtól két vadvédelmi kerítésre kapott hozzájárulás is itt kerül elszámolásra.

A passzív időbeli elhatárolásokból a halasztott bevétel a tárgyévben elszámolt értékcsökkenéssel arányosan kerül feloldásra.

II/B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménykimutatás

Tétel	Előző év	Tárgy év	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	2 049 516	1 808 946	88,26
Aktivált saját teljesítmények értéke	42 509	94 138	221,45
Egyéb bevételek	511 536	467 947	91,48
Anyagjellegű ráfordítások	1 499 063	1 283 522	85,62
Személyi jellegű ráfordítások	750 800	739 419	98,48
Értékcsökkenési leírás	154 294	164 223	106,44
Egyéb ráfordítás	172 441	172 450	100,01
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	26 963	11 417	42,34
Pénzügyi műveletek bevételei	8 275	17 866	215,90

Tétel	Előző év	Tárgy év	Változás %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 226	634	28,48
Pénzügyi műveletek eredménye	6 049	17 232	284,87
Rendkívüli bevételek	0	463	0
Rendkívüli ráfordítások	700	110	15,71
Rendkívüli eredmény*	-700	353	-50,43
Adózás előtti eredmény	32 312	29 002	89,76
Adófizetési kötelezettség	18 736	16 423	87,65
Adózott eredmény	13 576	12 579	92,66
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	13 576	12 579	92,66

*A Rendkívüli eredmény esetében a változás negatív, azonban a bázis időszakhoz képest ez javulást jelent.

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

Tétel	Előző év	Tárgy év	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 948 227	1 708 966	87,72
Export értékesítés nettó árbevétele	101 289	99,980	98,71
Értékesítés nettó árbevétele	2 049 516	1 808 946	88,26

Az értékesítés nettó árbevételének összetétele ágazatonként

Ágazat	Előző év		Tárgy év	
	Belföldi	Export	Belföldi	Export
Erdőgazdálkodás (fakitermelés)	924 633	80 658	901 068	76 149
Vadgazdálkodás	147 873	16 256	116 272	22 685
Erdőgazdasági szolgáltatás	39 823	0	42 420	0
Hő-, és energiatermelés	490 238	0	440 609	0
Bérbe adott területek	94 826	0	78 611	0
Natura 2000 Győr	178 564	2 732	37 993	0
Továbbszámlázott szolgáltatás	37 940	1 643	45 291	1 146
Egyéb tevékenység	34 330		46 702	0
Mindösszesen:	1 948 227	101 289	1 708 966	99 980

A bérbe adott területek esetében zömmel 2 évre szólnak a szerződések, melyeket időbelileg elhatárol a Társaság. A szerződések nagy része 2014-ben lejárt.

Az export értékesítés nettó árbevételének alakulása

Ország	Termék export				Szolgáltatásexport			
	Előző év		Tárgy év		Előző év		Tárgy év	
	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft
Európai Unió országai felé:	272	80 657	242	76 149	69	20 632	80	23 831
Összesen:	272	80 657	242	76 149	69	20 632	80	23 831

Termékexportnak minősül a Társaság tevékenységében:

- Fakitermelési ágazat által értékesített termékek (forgácsfa, iparifa, tűzifa).
- Vadgazdálkodási ágazat által értékesített trófeák.

Szolgáltatásexportnak minősül a Társaság tevékenységében:

- Vadgazdálkodási ágazat által értékesített elejtés, sebzés, részvételi díj, vadászati engedély, terepjáró használata, szállás és étkezés.

1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása

Megnevezés	Előző évi állomány- változás	Tárgy évi állomány- változás	Változás (STKÁV)
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-1 013	222	1 235
Növendék-, hízó és egyéb állatok	-203	-101	102
Késztermékek	-8 997	40 607	49 604
Összesen:	-10 213	40 728	50 941

1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Saját vállalkozásban végzett saját teljesítmények értéke	47 032	47 504	101,00
Tenyészállattá átminősített növendék állatok	226	885	391,59
Sajátos készletmozgások, egyéb és rendkívüli ráfordítást érintő tételek	5 463	5 021	91,91
Összesen:	52 722	53 410	101,30

A vadaskerti állatok készletben lévő állománya a korosbítás miatt csökkent. A növendék állatok közül a tenyészállatok közé átvezetésre került 18 db vaddisznó koca, és 12 db vaddisznó kan.

1.3. Egyéb bevételek összetétele

Jogcím	Előző év	Tárgy év
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	1 248	433
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	14 853	2 795
Céltartalék felhasználása	21 500	49 838
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás, juttatás	454 047	403 614
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	9 330	2 061
Biztosító által fizetett, visszaigazolt összeg	2 487	2 406
Értékvesztések visszafirt értéke	3 811	0
Egyéb ki nem emelt bevételek	4 260	6 800
Összesen:	511 536	467 947

Az egyéb bevételek a bázishoz képest 8,52 %-kal alacsonyabban alakultak. Ennek okai:

Az értékesített immateriális és tárgyi eszközök értéke bázis időszakban magasabb volt, mivel két ingatlant értékesítettünk, és ez 8 950 E Ft egyéb bevételt eredményezett 2013-ban.

2014. évben legfontosabb tárgyi eszköz értékesítések:

- Toyota Avensis HNB-379 személygépkocsi 400 E Ft
- Mitsubishi haszongépjármű GZM-411 485 E Ft
- Fűrészgép Canali (HBSG 110R-3000H) 560 E Ft
- AD-4 Élező köszűrű 270 E Ft
- Minden egyéb 346 E Ft

Összesen 2 061 E Ft

2014. évben Társaságunk nem kapott természeti kárra támogatást, ezért a költségek ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás juttatása 2013. évhez képest 81,18 %-kal csökkent.

A tárgyévben 49.838 E Ft céltartalékot oldott fel a Társaság, ami 131,8 %-kal meghaladja bázis évben feloldott céltartalékot.

2014. évben a következőkre oldottunk fel céltartalékot:

- Dabas tűzpászta 6.000 E Ft
- Természeti károk 38.831 E Ft
- Erdőfelújítás, ápolás 3.000 E Ft
- Kárhelyreállítás 2.007 E Ft

Összesen 49.838 E Ft

Támogatási program keretében véglegesen kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek (E Ft)

	Nyitó követelés előző évben bevételeként elszámolt összeg	Tárgyévben folyósított	Tárgyévben felhasznált, egyéb bevételeként elszámolt	Záró +követelés -kötelezettség
LIFE10 NAT/HU/000020 Táborfalva	19 305	56 538	41 536	4 303
LIFE08 NAT/H/000289 Győr	5 142	79 409	62 386	-11 881
Földalapú támogatás 2013	75 701	0	0	75 701
Közmunka támogatás	2 528	250 602	275 420	22 290
TÁMOP	0	6 034	12 143	6 109

A Társaság az egyéb bevételeket a számviteli tv. 77.§. alapján számolja el. A Társaság az Európai Unió forrásból finanszírozott pályázat útján nyert támogatás ténylegesen befolyt bevételeit a felmerült költségekkel szemben a tárgyidőszakban elszámolta.

A „LIFE+” Táborfalva támogatást havi elszámolással, forintban kapja a Társaság, utólagos a finanszírozással. A program futamideje 5 év, önrész 25%. Lejárata: 2016. augusztus.

A győri projekt futamideje 3 év, önrész 25 %. Lejárata: 2015. december. A tárgyidőszakban az FM a befolyt 79 409 E Ft-ból 7 733 E Ft-tal járult hozzá az önrész finanszírozásához.

Az EU támogatási részt euróban kapja a Társaság, a programban az árfolyam differenciát nem támogatják. Mindkét projektre előleget állapított meg az Európai Bizottság. Elszámolása a program végén fog megtörténni.

1.4. Költségek**1.4.1. Költségek költségnemenkénti összetétele**

Költségnemek	Előző év		Tárgy év		Változás %
	összeg	Megoszlás %	összeg	Megoszlás %	
Anyagköltség	141 799	9,46	148 005	11,53	104,38
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 270 402	84,75	1 059 417	82,54	83,39
Egyéb szolgáltatások értéke	22 566	1,51	21 557	1,68	95,53
Eladott áruk beszerzési értéke	11 665	0,78	6 779	0,53	58,11
Eladott (közvetített) szolg. értéke	52 631	3,51	47 764	3,72	90,75
Anyagjellegű ráfordítások	1 499 063	62,35	1 283 522	58,68	85,62
Béreköltség	496 223	66,09	514 562	69,59	103,70
Személyi jellegű egyéb kifizetés	123 594	16,46	96 815	13,09	78,33
Bérráfordítások	130 983	17,45	128 042	17,32	97,75
Személyi jellegű ráfordítások	750 800	31,23	739 419	33,81	98,48
Értékesítési leírás	154 294	6,42	164 223	7,51	106,44
Összesen:	2 404 157	100,00	2 187 164	100,00	90,97

1.4.2. A költségek költségnemenkénti alakulása a támogatási program költségei nélkül

Költségnemek	Előző év		Tárgy év		Változás %
	összeg	Megoszlás %	összeg	Megoszlás %	
Anyagköltség	108 939	5,66	112 065	6,36	102,87
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 068 305	55,50	966 364	54,80	90,46
Egyéb szolgáltatások értéke	18 693	0,97	18 213	1,03	97,43
Eladott áruk beszerzési értéke	11 665	0,61	6 779	0,38	58,11
Eladott (közvetített) szolg. értéke	52 631	2,73	47 764	2,71	90,75
Anyagjellegű ráfordítások	1 260 233	65,47	1 151 185	65,28	91,35
Béreköltség	311 072	16,16	287 632	16,31	92,46
Személyi jellegű egyéb kifizet.	108 380	5,63	79 273	4,50	73,14
Bérráfordítások	98 829	5,13	88 146	5,00	89,19
Személyi jellegű ráfordítások	518 281	26,92	455 051	25,81	87,80
Értékcsökkenési leírás	146 435	7,61	157 124	8,91	107,30
Összesen:	1 924 949	100,00	1 763 360	100,00	91,61

A Társaság költségei (a Közfoglalkoztatási program, a Győr LIFE, valamint a Dabas LIFE+ támogatási programok költségei nélkül) csökkentek a bázis időszakhoz képest.

Az Igénybe vett szolgáltatások költségeinek csökkenése jelentős a 2013. évhez képest. Ennek oka a Győr Audi program során felmerült vállalkozói költségek csökkenése. A Győr Audi vállalkozói költsége 97.034 E Ft-tal volt kevesebb a 2013. évi költségekhez képest.

A személyi jellegű ráfordítások 12,2 %-kal csökkentek, ami a béreköltség, a személyi jellegű ráfordítások, valamint bérráfordítások együttes mérséklődésének köszönhető.

Csökkenés főbb okai:

- Társaságunk 2014. évre prémiumot nem fizetett, ami hatással volt a béreköltség, valamint a bérráfordítások csökkenésére.
- A személyi jellegű egyéb kifizetések csökkenésének oka a cafetéria rendszer átalakítása. A Társaság a munkavállalók cafetéria keretösszegét mérsékelte 2014. évben.

1.5. Egyéb ráfordítások összetétele

Jogcím	Előző év	Tárgy év
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	132	0
Fizetett, fizetendő bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	464	7 248
Céltartalék képzés	104 000	110 000
Az államháztartás egyes alrendszeirevel elszámolt adók, díjak, illetékek	42 039	42 955
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	3 136	1 767
Megképzett értékvesztések összege	800	2 541
Terven felüli értékcsökkenés összege	4 630	7 045
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett vásárolt és saját termelésű készlet könyv szerinti értéke	276	52
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	16 964	842
Összesen:	172 441	172 450

Az egyéb ráfordítások értéke hasonlóan alakult, mint a bázis időszakban.

- Társaságunkat ért nagymértékű természeti károokra 75 M Ft céltartalékot képzett a Társaság (amely a károk felszámolását csak részben fedezi), valamint a szentendrei kiserőmű elektromos energia termelő részegységének felújítására (mely a Társaság HM-mel kötött szerződésében vállalt kötelezettsége) 35 000 M Ft-ot;
- 2014. évben 4 906 E Ft erdőgazdálkodási bírság megfizetésére kötelezték a Társaságot, ennek jelentős része az erdősírtési határidők túllépése miatt következett be;
- 365 napot meghaladó, lejárt követelésre, mely 6 partnert jelent, összesen 2 541 E Ft értékvesztést számolt el a Társaság.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Tétel	Előző év	Tárgy év
Kapott osztalék és részesedés	0	5 661
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	142	10
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	5 360	6 957
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 773	5 238
Pénzügyi műveletek bevételei	8 275	17 866
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	855	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 371	634
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 226	634
Pénzügyi műveletek eredménye	6 049	17 232

A pénzügyi műveletek bevételei 9 591 E Ft-tal, mintegy 115,90 %-kal magasabbak, mint a bázis időszakban. Ennek magyarázata

- a leányvállalattól 2014. évben kapott 5 661 E Ft osztalék;
- a kapott kamatok összege, mely az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett - rugalmasan kezelhető - megtakarítási számlán való betét elhelyezésnek köszönhető;
- valamint a deviza átváltás árfolyam nyeresége.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 634 E Ft, 46,24 %-a a bázis időszaki ráfordításoknak. A csökkenés alapvetően annak köszönhető, hogy 2014-ben már a teljes gazdasági évben hitel nélkül gazdálkodott a Társaság.

3. Rendkívüli eredmény összetétele

Tétel	Előző év	Tárgy év
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi értéke	0	375
Elévült kötelezettség összege	0	88
Rendkívüli bevételek összesen:	0	463
Véglegesen átadott pénzeszköz nem fejlesztés célú	590	75
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	1
Térítés nélkül átadott eszköz nyilvántartási értéke	110	34
Rendkívüli ráfordítások összesen:	700	110
Rendkívüli eredmény	-700	353

A Társaságnak az év folyamán 463 E Ft rendkívüli bevétele keletkezett.

A rendkívüli ráfordítások között kisebb összegű pénzeszköz támogatások és közcélú felajánlásként átadott fatermékek kerültek elszámolásra.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni eredmények

Leányvállalat	Értékesítés nettó árbevétele	
	Előző év	Tárgy év
<i>Readymix-Lesence Kft.</i>	1 472	2 403
Összesen:	1 472	2 403

5. Társasági adó

	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	32 312	29 002
Adóalap növelő tételek		
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	104 000	110 000
Számviteli törvény szerint elszámolható amortizáció	154 294	164 223
Terven felüli értékcsökkenési leírás	4 630	7 096
Eszközök értékesítésekor a nyilvántartási érték	3 136	1 767
Véglegesen átadott pénzeszközök (adomány)	556	33
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	0	1
Jogerős határozatban megállapított bírságok	1 996	5 662
Követelésekre elszámolt értékvesztés	800	2 541
Meghiúsult befejezetlen beruházás	7 560	0
Térítés nélkül átadott eszköz	110	0
Önellenőrzött, előző időszakot érintő adóévi ráfordítás	0	16
Növelő tételek összesen:	277 082	291 339
Adóalap csökkentő tételek		
Céltartalék adóévben felhasznált összege	21 500	49 838
Eredménytartalékból lekötött tartalékba átvezetett összeg	13 990	13 000
Fejlesztési tartalék céljára		
Eszközök értékesítésekor a nyilvántartási érték	10 696	1 767
Terven felüli értékcsökkenési leírás	4 630	7 096
Behajthatatlannak minősített követelés	0	991
TAO tv. szerint elszámolható amortizáció	65 378	77 742
Kapott osztalék, részesedés	0	5 661
Adomány összegének 20%-a	34	5
Visszaírt értékvesztés	3 811	0
Önellenőrzés során adóévi bevételként elszámolt összeg	2 000	5 222
Csökkentő tételek összesen	122 039	161 322
Adóalap	187 355	159 019
Számított 2014. évi társasági adó	18 736	15 902
2013. évi önellenőrzés miatt fizetendő adó	0	521
Fizetendő adó összesen	18 736	16 423
Adózott eredmény	13 576	12 579
Mérleg szerinti eredmény	13 576	12 579

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Létszám és béradatok

1. Összes létszám és személyi jellegű ráfordítások a közfoglalkoztatási program keretében foglalkoztatottak nélkül. (A „LIFE+” program keretében foglalkoztatottak költségeit tartalmazza. A „LIFE” bér összege 32 971 E Ft, bázis összege 29 463 E Ft).

	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	81	24	105	78	21	99
Bértömeg	314 372	26 163	340 535	294 345	26 258	320 603
Személyi jellegű egyéb kifizetés	106 516	9 866	116 382	78 025	9 237	87 262
Bérráulékok	101 080	5 583	106 663	94 139	3 252	97 391

2. Összes létszám és személyi jellegű ráfordítások a támogatási programmal együtt

	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	87	255	342	79	225	304
Bértömeg	315 193	181 030	496 223	301 830	212 732	514 562
Személyi jellegű egyéb kifizetés	106 839	16 755	123 594	78 840	17 975	96 815
Bérráulékok	99 541	31 442	130 983	95 276	32 766	128 042

3. A Társaság vezető tisztségviselői 2014-ben díjazásban nem részesültek.

	Előző év	Tárgy év
Felügyelőbizottság	-	-
Összesen:		

2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaság az év során az alábbi szolgáltatásokat és termékértékesítést nyújtotta a részesedési viszonyban álló vállalkozásának (Readymix-Lesence Kavicsbánya Kft.) piaci áron:

Erdőgazd. szolgáltatás	545 E Ft
Irodabérlet	763 E Ft
Földterület bérleti díja	416 E Ft
Gépjárművásárlás	485 E Ft
Vadhúsvásárlás	162 E Ft
Vendéglátás szolg. igénybe vétele	32 E Ft
Összesen	2 403 E Ft

A Társaság szempontjából ezen ügyletek nagyságrendje nem jelentős.

3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek

A Társaság 2017. 12. 31-ig a Pilisi Parkerdő Zrt.-nek nyújtott 59.250 E Ft bankgaranciát, melynek fedezete a Takarékbank Zrt.-vel kötött bankszámlaszerződés. A bankszámlaszerződésben évi 500 M Ft indított forgalmi tételre vállalt kötelezettséget. A bankszámlát a nullás számlaosztályban tartja nyilván a Társaság.

4. Folyamatban lévő perek

1. Imrédy Zsuzsanna

A VALE-TRADE Kft. Vevővel kötött szállítási szerződés alapján a Társaságunk 200 kaloda konyha kész cser tűzifát értékesített a VALE-TRADE Kft. részére, aki annak ellenértékét nem fizette meg. A szállítási szerződés alapján a 200 kaloda tűzifa volt a biztosítéka a fizetésnek, így amikor a VALE-TRADE Kft. annak ellenértékét nem fizette meg, Társaságunk birtokba vette a már feldolgozott tűzifát és értékesítette azt. A VALE-TRADE Kft. Társaságunkkal szemben támasztott követelését Imrédy Zsuzsannára engedményezte. Az eljárás a Budapesti II. és III. Kerületi Bíróság előtt 7.P.III.22508/2014 szám alatt van folyamatban.

2. Csűr Csaba - 5.000.000,- Ft

Csűr Csaba felperes - az általa 2008. augusztus 2-ra tett káreseménnyel kapcsolatban - 5.000.000,- Ft kártérítés megfizetése iránt nyújtott be keresetlevelet a Társaságunk ellen. A per első fokon jelenleg is folyamatban van a Székesfehérvári Városi Bíróság előtt 4.P. 21.883/2010 szám alatt. Felperes kereseti kérelme valószínűleg sem jogalapjában, sem összecszerülésében nem fog megállni. A 4.P.21883/2010/46 szám alatt 2013. január hó 29-én kelt végzésében a bíróság megállapította az eljárás félbeszakadását az elhalálozott II. rendű alperes jogutódjainak perbelépéséig. Tekintettel arra, hogy az eljárás folytatásáról értesítést még nem kaptunk, telefonon érdeklődtünk a kezelőirodán, ahol arról tájékoztattak, hogy még nincs tárgyalási határnap kitűzve.

3. Süttöi vegyesvadas kert létesítése - környezetvédelmi engedély kiadása

Társaságunk Süttö 0158-0164, 0167/15 helyrajzi szám alatt felvett ingatlanokon vegyesvadas kert létesítését tervezi, amelynek érdekében környezetvédelmi engedély kiadása iránti kérelmet terjesztettünk elő. Kérelmünk alapján lefolytatott környezeti hatásvizsgálata eredményeként az Észak-dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség által 2792-24/2012 iktatószám alatt kiadott 2012. november hó 29-én kelt határozatában a kérelmünket elutasította. A határozat ellen törvényes határidőben fellebbezéssel éltünk, amely alapján az eljárás jelenleg az Országos Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség előtt van folyamatban.

2013. szeptember 23. napján vettük kézhez az OKTVF határozatát, amely az első fokon meghozott határozatot helybenhagyta. Tekintettel arra, hogy a megítélésünk szerint mind az elsőfokú, mind a másodfokú határozat több ponton jogszabálysértő, így keresetlevelet nyújtottunk be a határozatok bírósági felülvizsgálata iránt a Tatabányai Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságon. Az eljárás 3.K.27.331/2013 szám alatt van folyamatban. Az első tárgyalásra 2014. április hó 10-én került sor, ahol érdemi esemény nem történt, azon kívül, hogy az alperes OKTVF perbe hívta a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal Erdészeti Igazgatóságát, aki a másodfokú eljárásban erdészeti szakhatóságként nem adta hozzájárulását a környezetvédelmi engedély kiadásához. A legutóbb, 2014. október hó 28. napján tartott tárgyaláson elhangzottaknak megfelelően igazságügyi szakértőt rendelt ki a bíróság. A szakértői díjelőleget a Társaságunk megelőlegezte, jelenleg a szakértői vélemény előterjesztését várjuk.

5. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

Az erdőgazdálkodás alatt álló terület 16 %-a védett, valamint a teljes terület 59 %-a Natura 2000 védettség alatt áll (ebből 13 % átfedés az egyéb védett területtel). Összességében a gazdálkodásunk 62 %-a természetvédelmi korlátozással érintett területen folyik. A természetvédelmi oltalom hátrányos gazdasági hatásai nehezen kimutathatók, mivel számos természetvédelmi korlátozást az új Erdőtörvény alapján beépítettek az üzemtervekbe, vagy egybe esik a honvédelmi rendeltetésből eredő korlátozással. Hatásuk külön nehezen kezelhető. Becslésünk szerint a természetvédelmi korlátozásokból eredő gazdasági eredménykiesés 2014. évben meghaladja a 72 millió forintot.

A Társaság veszélyes hulladékot nem tart nyilván, tekintettel arra, hogy a kijelölt átvevőhelyre az elszállítás azonnal megtörténik.

6. Ellenőrzések

Adóhatóság részéről Társaságunknál ellenőrzés nem történt.

A Széchenyi Program Iroda TÁMOP támogatás ellenőrzést végzett október hó elején. A program elszámolását rendben találták, megállapítást, észrevételt az ellenőrzést végző személyek nem tettek.

A Belügyminisztérium a 2013-2014. évi téli átmeneti országos közfoglalkoztatási program során egy alkalommal 2014. március 3-án végzett ellenőrzést, mely a támogatások jogosságára és dokumentálására terjedt ki. Szabálytalanságot és jogosulatlan támogatási igényt nem állapítottak meg, a közfoglalkoztatás bonyolításáról elismerően nyilatkoztak.

2014. május 15-én a 2014. évi nyári országos közfoglalkoztatási programban a Munkaügyi Központ végzett ellenőrzést, mely a támogatás jogosságára és dokumentálására terjedt ki. Szabálytalanságot és jogosulatlan támogatási igényt nem állapítottak meg, a közfoglalkoztatás bonyolításáról elismerően nyilatkoztak.

Az MVH-hoz benyújtott terület alapú támogatási igényünket a szakhatóság helyszínen és adminisztratív úton is ellenőrizte. Az ellenőrzésekről azonban ügydöntő határozatot a Társaság nem kapott kézhez.

A Tulajdonosi képviselő egyetértésével a Társaság 2014. évben jogi, gazdálkodási, pénzügyi-gazdasági átvilágítása a 2010. január 1. és 2014. június 30. közötti időintervallumra megtörtént. A vizsgálat a Társaság törvényes és kiegyensúlyozott, fenntartható működését állapította meg.

Az Állami Számvevőszék az állami tulajdonban álló erdőgazdasági társaságok vagyongazdálkodási tevékenységéről a 2009. január 1. és 2014. június 30. közötti időintervallumra korlátozódva ellenőrzést rendelt el. Társaságunknál az Állami Számvevőszék az ellenőrzések előkészítésével összefüggésben elektronikus adatszolgáltatást kért, melyet teljesített Társaságunk. 2014. évben a Társaságnál helyszíni ellenőrzés nem történt, az ellenőrzés a beszámoló készítésének időpontjában még folyamatban van.

7. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

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

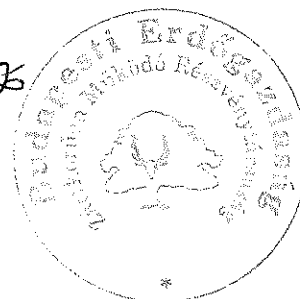
8. Egyéb tájékoztatás

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított éves díj 2.100 E Ft.

A tárgyévben egyéb szolgáltatást nem nyújtott a könyvvizsgáló.

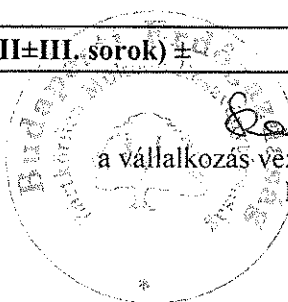
Budapest, 2015. március 12.


Szalay László
vezérigazgató



IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

		Előző év	Tárgy év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	251 656	274 055
1	Adózás előtti eredmény ±	32 312	23 341
2	Elszámolt amortizáció +	154 294	164 223
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-3 011	2 541
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	82 500	60 162
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-6 194	-295
6	Szállítói kötelezettség változása ±	37 191	-31 970
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-72 114	23 698
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	55 344	-30 306
9	Vevőkövetelés változása ±	11 176	138 848
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-23 042	-59 915
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 936	151
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-18 736	-16 423
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-158 621	-102 198
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-167 951	-109 920
15	Befektetett eszközök eladása +	9 330	2 061
16	Kapott osztalék, részesedés +	0	5 661
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	1 711	-75
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	81 800	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-79 499	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-590	-75
27	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	94 746	171 782



a vállalkozás vezetője (képviselője)
P.H