

Független könyvvizsgálói jelentés

Az ÉSZAKERDŐ Zrt. tulajdonosának.

Elvégeztem az ÉSZAKERDŐ Zrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6.416.065 eFt, a mérleg szerinti eredmény 228.774 eFt. nyereség-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és 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 és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás 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. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ÉSZAKERDŐ Zrt. 2013. 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

Elvégeztem az ÉSZAKERDŐ Zrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés, és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint az ÉSZAKERDŐ Zrt. 2013. évi üzleti jelentése az ÉSZAKERDŐ Zrt. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Miskolc, 2014. március 18.

GABOL Audit Kft.
3000 Hatvan, Irinyi u. 10.
Adósz: 23980989-210
Szlsz: 10101085-14487300-01003005



Oláh Gábor

MKVK 000081

GABOL Audit Kft.

MKVK 004062

3000 Hatvan, Irinyi u. 10

Statisztikai számjel

1	1	0	7	1	5	9	6	0	2	1	0	1	1	4	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

0	5	-	1	0	-	0	0	0	1	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A vállalkozás megnevezése

ÉSZAKERDŐ Erdőgazdasági Zrt.

A vállalkozás címe, telefonszáma

3525. Miskolc, Deák tér 1. sz. 06-46/501-501

Éves beszámoló

2013. 12. 31.


2013.

üzleti évről

Keltezés: Miskolc, 2014.március 18.

ESZAKERDŐ Zrt.
3525 Miskolc, Deák tér 1.
2

P.H.


Zay Adorján
vezérigazgató

Statistikai számjel

1 1 0 7 1 5 9 6 0 2 1 0 1 1 4 0 5

Cégjegyzék száma

0 5 - 1 0 - 0 0 0 1 3 5

ÉSZAKERDŐ Zrt.

2013. 12. 31.

(év/hó/nap)

**MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)**

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	2 081 341	0	2 794 979
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	10 362	0	50 599
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	10 362		50 599
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 032 898	0	2 075 320
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 619 576		1 611 032
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	217 855		205 186
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	137 405		133 765
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	56 567		124 184
16.	Beruházásokra adott előlegek	1 495		1 153
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	38 081	0	669 060
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	30 502		31 512
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 579		11 011
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			626 537
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

ÉSZAKERDŐ Zrt.
3525 Miskolc, Deák tér 1.
2.

Keltezés: Miskolc, 2014.március 18.

P.H.

Zay Adorján
vezérigazgató

Statisztikai számjel

1 1 0 7 1 5 9 6 0 2 1 0 1 1 4 0 5

Cégjegyzék száma

0 5 - 1 0 - 0 0 0 1 3 5

ÉSZAKERDŐ Zrt.

2013. 12. 31.

(év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	3 873 604	0	3 527 692
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	163 592	0	211 270
28.	Anyagok	27 139		30 005
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 482		23 513
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	524		524
31.	Késztermékek	127 541		154 317
32.	Áruk	2 906		2 911
33.	Készletekre adott előlegek			0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	200 205	0	205 991
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	105 477		109 284
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	94 728		96 707
40.	III. Értékpapírok (41.-44. sorok)	600 000	0	1 640 000
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	600 000		1 640 000
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	2 909 807	0	1 470 431
46.	Pénztár, csekkek	4 415		3 964
47.	Bankbetétek	2 905 392		1 466 467
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	46 384	0	93 394
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 799		92 477
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 585		917
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	6 001 329	0	6 416 065

Keltetés: Miskolc, 2014.március 18.

ESZAKERDŐ Zrt.
3525 Miskolc, Deák tér 1.
P.H.

Zay Adorján
vezérigazgató

Statistikai számjel

1 1 0 7 1 5 9 6 0 2 1 0 1 1 4 0 5

Cégjegyzék száma

0 5 - 1 0 - 0 0 0 1 3 5

ÉSZAKERDŐ Zrt.

2013. 12. 31.

(év/hó/nap)

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	4 798 989	0	5 027 764
54.	I. JEGYZETT TŐKE	1 278 670		1 278 670
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	1 529 251		1 529 251
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 722 381		1 991 069
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	268 687		228 774
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	300 171	0	260 724
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	41 931		73 789
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	258 240		186 935
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	342 333	0	569 690
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Miskolc, 2014.március 18.

ESZAKERDŐ Zrt.
3525 Miskolc, Deák tér 1.
P.H.
2.

Zay Adorján
vezérigazgató

Statisztikai számjel

1 1 0 7 1 5 9 6 0 2 1 0 1 1 4 0 5

Cégjegyzék száma

0 5 - 1 0 - 0 0 0 1 3 5

ÉSZAKERDŐ Zrt.

2013. 12. 31.

(év/hó/nap)

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	8 763	0	8 763
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 763		8 763
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	333 570	0	560 927
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőktől kapott előlegek	37 653		142 740
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	203 050		266 492
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	92 867		151 695
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	559 836	0	557 887
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	110 987		125 202
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	66 376		55 917
93.	Halasztott bevételek	382 473		376 768
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	6 001 329	0	6 416 065

Keltezés: Miskolc, 2014.március 18.

ESZAKERDŐ Zrt.
3525 Miskolc, Deák tér 1.
2

Zay Adorján
vezérigazgató

Statistikai számjel

1 1 0 7 1 5 9 6 0 2 1 0 1 1 4 0 5

Cégjegyzék száma

0 5 - 1 0 - 0 0 0 1 3 5

ÉSZAKERDŐ Zrt.

2013. 12. 31.

(év/hó/nap)

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 714 116		3 004 062	01
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	1 021 247		943 894	02
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 735 363	0	3 947 956	03
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-13 377		44 807	04
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	19 602		20 721	05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	6 225	0	65 528	06
III.	Egyéb bevételek	1 010 189		755 975	07
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				08
05.	Anyagköltség	320 403		316 421	09
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 445 058		1 590 459	10
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	43 718		51 208	11
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	16 336		82 355	12
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 223		37 941	13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 846 738	0	2 078 384	14
10.	Béreköltség	1 413 749		1 369 582	15
11.	Személyi jellegű kifizetések	351 250		359 441	16
12.	Bérfelrakások	444 137		375 039	17
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2 209 136	0	2 104 062	18
VI.	Értékcsökkenési leírás	229 885		261 543	19
VII.	Egyéb ráfordítások	427 152		270 131	20
	VII. sorból: értékvesztés	7 774		2 105	21
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	38 866	0	55 339	22

Keltezés:

Miskolc, 2014.március 18.

ÉSZAKERDŐ Zrt.
3525 Miskolc, P.H.
Deák tér 1.
2

Zay Adorján
vezérigazgató

Statistikai számjel

1 1 0 7 1 5 9 6 0 2 1 0 1 1 4 0 5

Cégjegyzék száma

0 5 - 1 0 - 0 0 0 1 3 5

ÉSZAKERDŐ Zrt.

2013. 12. 31.

(év/hó/nap)

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	643		872	23
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				24
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				25
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				26
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			3 674	27
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				28
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	247 062		195 713	29
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				30
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	35 847		13 239	31
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.-17.)	283 552	0	213 498	32
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				33
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				34
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				35
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				36
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				37
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21 742		10 485	38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21.)	21 742	0	10 485	39
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	261 810	0	203 013	40
C.	SZOKÁSOS VALLALKOZASI EREDMÉNY (A.+B.)	300 676	0	258 352	41
X.	Rendkívüli bevételek	198		255	42
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3 899		10 373	43
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-3 701	0	-10 118	44
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	296 975	0	248 234	45
XII.	Adófizetési kötelezettség	28 288		19 460	46
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	268 687	0	228 774	47
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				48
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				49
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22.-23)	268 687	0	228 774	50

Keltezés: Miskolc, 2014.március 18.

ESZAKERDŐ Zrt.
3525 Miskolc, Deák tér 1.
2

Zay Adorján
vezérigazgató



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2013.

Miskolc, 2014. 03. 18.


Zay Adorján
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
I/A.	A TÁRSASÁG ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA.....	3
1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	3
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	8
2.1.	<i>Az elszámolás alapja</i>	8
2.2.	<i>A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése</i>	10
2.3.	<i>Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési eljárások és amortizációs politika ismertetése</i>	11
2.4.	<i>Az értékvesztés elszámolásának módja</i>	11
2.5.	<i>Céltartalék képzés</i>	13
I/B.	A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA ..	14
II.	SPECIFIKUS RÉSZ.....	16
II/A.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	16
1.	A TÁRSASÁG MÉRLEGÉNEK ELEMZÉSE – ESZKÖZÖK.....	16
1.1.	<i>Befektetett eszközök elemzése</i>	16
1.2.	<i>Forgóeszközök elemzése</i>	21
1.3.	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	23
2.	A TÁRSASÁG MÉRLEGÉNEK ELEMZÉSE – FORRÁSOK	24
2.1.	<i>Saját tőke elemzése</i>	24
2.2.	<i>Céltartalékok</i>	25
2.3.	<i>Kötelezettségek</i>	26
2.4.	<i>Passzív időbeli elhatárolások elemzése</i>	28
II/B.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	29
1.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	29
1.1.	<i>Értékesítés nettó árbevételének elemzése</i>	29
1.2.	<i>Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése</i>	30
1.3.	<i>Egyéb bevételek összetétele</i>	31
1.4.	<i>Költségek</i>	32
1.5.	<i>Egyéb ráfordítások összetétele</i>	33
2.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÖSSZETÉTELE.....	33
3.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY ÖSSZETÉTELE.....	34
4.	TÁRSASÁGI ADÓ.....	34
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	35
1.	LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK.....	35
2.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK ÉS FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK	35
3.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA	36
4.	ELLENŐRZÉSEK.....	37
5.	MÉRLEG FORDULÓNAPIJÁT KÖVETŐ ESEMÉNYEK BEMUTATÁSA	37
6.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	37

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A társaság bemutatása

Neve:	ÉSZAKERDŐ Erdőgazdasági Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített neve:	ÉSZAKERDŐ Zrt. (a továbbiakban: „Társaság”)
Székhelye:	3525. Miskolc, Deák tér 1.
Telephelyei:	Lillafüredi Erdészeti Igazgatóság 3517. Miskolc-Lillafüred, Erzsébet sétány 75. Miskolci Fűrész Üzemigazgatóság 3533. Miskolc, Ládi-telep Műszaki Üzemigazgatóság 3525.Miskolc, Erdész u.24. Lillafüredi Állami Erdei Vasút Üzemigazgatóság 3525. Miskolc, Erdész u. 24.
Fióktelepei:	Hegyaljai Erdészeti Igazgatóság 3934. Tolcsva, József A. u. 5. Hegyközi Erdészeti Igazgatóság 3994. Pálháza, Ipartelep 1. Sajóvölgyi Erdészeti Igazgatóság 3630. Putnok, Serényi László tér 19. Hernádvölgyi Erdészeti Igazgatóság 3860. Encs, Kossuth u. 26/a. Délbükki Erdészeti Igazgatóság 3556. Mocsolyástelep Keletbükki Erdészeti Igazgatóság 3777. Varbó-Fónagyság 072/1 hrsz. Bódvavölgyi Erdészeti Igazgatóság 3752. Szendrő, Rákóczi F. út 59. Jósva-Tornai Erdészeti Igazgatóság 3761. Szín, Szabadság u. 84. Tállyai Erdészeti Igazgatóság 3907. Tállya, Gesztenyesor út 32. Bánhorváti Erdészeti Igazgatóság 3642. Bánhorváti, Jókai út 54. Telkibányai Erdészeti Igazgatóság 3896. Telkibánya, Szabadság u. 9. Répáshutai Erdészeti Igazgatóság 3559. Répáshuta, Herman u. 44. Sárospataki Erdészeti Igazgatóság 3950. Sárospatak, Kazinczy u. 1. Sárospataki Faipari Üzem és Vállalkozói Park 3950. Sárospatak, Nagy L. u. 6.
Cégjegyzék száma:	05-10-000135
KSH jelzőszáma:	11071596-0210-114-05
Adószáma:	11071596-2-05

Honlap:	www.eszakerdo.hu
Alapító:	Állami Vagyonkezelő Részvénytársaság
Alapítás időpontja:	1993. június 30.
A társaság tulajdonosa:	Magyar Állam
A tulajdonosi jogok gyakorlója:	Magyar Fejlesztési Bank Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság főtevékenysége:	02.10*08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
Jegyzett tőke:	1.278.670.000.- Forint

Tulajdonos	Névérték		Tulajdonosi részarány (%)	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
	e Ft	e Ft	%	%
Magyar Állam	1.278 670	1.278 670	100%	100%
	<u>1.278.670</u>	<u>1.278.670</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>

A társaság alaptőkéje (jegyzett tőkéje) 1.278.670 darab egyenként 1 000 Ft (azaz egyezer forint) névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

Tevékenységi köre:

Gabonafélék, hüvelyes növény, olajos mag termesztése	Egyéb, évelő növény termesztése
Növényi szaporítóanyag termesztése	Egyéb nem évelő növény termesztése
Növénytermesztési szolgáltatás	Egyéb állat tenyésztése
Betakarítást követő szolgáltatás	Állattenyésztési szolgáltatás
Vadgazdálkodás, vadgazdálkodási szolgáltatás	Vetési célú magfeldolgozás
Vadon termő, egyéb erdei termékek gyűjtése	Fakitermelés
Édesvízi halászat	Erdészeti szolgáltatás
Kőfejtés, gipsz, kréta bányászata	Édesvízihal-gazdálkodás
Egyéb m.n.s. bányászat	Kavics-, homok-, agyagbányászat
Fűrészáru gyártás	Egyéb bányászati szolgáltatás
Épületasztalos-ipari termékek gyártása	Parkettagyártás
Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása	Tároló fatermékek gyártása
Műtrágya, nitrogénvegyület gyártása	Szerves vegyi alapanyag gyártása
Kőmegmunkálás	Fém megmunkálás
M.n.s. egyéb általános rendeltetésű gép gyártása	Egyéb bútor gyártása
M.n.s. egyéb speciális gép gyártása	Közúti jármű gépgyártása
Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása	Vasúti, kötöttpályás jármű gyártása
Mezőgazdasági, erdészeti gép gyártása	Sportszergyártás
Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység	Játékgyártás
Ipari gép, berendezés javítása	Egyéb közlekedési eszköz javítása
Ipari gép, berendezés üzembe helyezése	Egyéb ipari eszköz javítása
Gőzellátás, légkondicionálás	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
Szennyvíz gyűjtése, kezelése	Nem veszélyes hulladék kezelése
Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés	Épületépítési projekt szervezése
Lakó- és nem lakóépület építése	Út, autópálya építése
Vasút építése	Híd, alagút építése
Folyadék szállítására szolgáló közmű építése	Vízi létesítmény építése
Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése	Egyéb m.n.s. építése
Épületasztalos-szerkezet szerelése	Bontás
Üzem-, tüzelőanyag nagykereskedelme	Tetőfedés, tetőszerkezet építés
Egyéb speciális szaképítés m.n.s.	Gépjárműjavítás, -karbantartás

Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem	Építési terület előkészítése
Fa-, építő-, szaniter áru-nagykereskedelem	Sportszer kiskereskedelem
Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem	Játék kiskereskedelem
Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelem	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
Telekommunikációs termék kiskereskedelme	Gépjárműalkatrész kiskereskedelme
Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme	Helyközi vasúti személyszállítás
Taxis személyszállítás	Közúti áruszállítás
M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás	Költöztetés
Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás	Rakománykezelés
Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás	Szállodai szolgáltatás
Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás	Kempingszolgáltatás
Egyéb szálláshely-szolgáltatás	Éttermi, mozgó vendéglátás
Egyéb vendéglátás	Italszolgáltatás
Egyéb kiadói tevékenység	Könyvkiadás
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele	Ingatlankezelés
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	Jogi tevékenység
Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység	Üzletvezetés
Üzletviteli, egyéb vezetői tanácsadás	Műszaki vizsgáztatás, elemzés
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás	Személygépjármű kölcsönzés
Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés	Gépjármű kölcsönzés (3,5 tonna fölött)
M.n.s. szakmai, tudományos, műszaki tevékenység	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
Mezőgazdasági gép kölcsönzése	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
Összetett adminisztratív szolgáltatás	Munkaközvetítés
Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás	Utazásközvetítés
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése	Egyéb foglalás
Gyermekek napközbeni ellátása	Építményüzemeltetés
Történelmi hely, építmény, látványosság működtetése	Egyéb épület-, ipari takarítás
Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése	Egyéb takarítás
Egyéb személyi-, háztartási cikk javítása	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
Sportlétesítmény működtetése	Zöldterület kezelés
Egyéb sporttevékenység	Kulturális képzés
Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység	Sport, szabadidős képzés
M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység	Szakmai középfokú oktatás
Háztartási gép, háztartási, kerti eszköz javítása	M.n.s. egyéb oktatás
Vasúti áruszállítás	Utazásszervezés
Múzeumi tevékenység	Sportegyesületi tevékenység
Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme	
Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelel kiskereskedelme	

A társaság adottságainak, piaci helyzetének rövid bemutatása

A Társaság Borsod-Abaúj-Zemplén megyében 107 eha állami tulajdonú területet kezel. Az erdőgazdálkodás általános szabályozásához való alkalmazkodást erőteljesen motiválják az ÉSZAKERDŐ Zrt sajátos körülményei.

A kezelt területből 103 eha az erdő, ahol a faállomány 44%-a tölgy, 26%-a bükk, 20% egyéb kemény lombos, 2%-a lágy lombos, 8%-a fenyő.

A Társaság működési területén, az ÉK-i országrészben a geológiai és talajviszonyok rendkívül változatosak, amelyek meghatározzák a kezelt erdőállományok sokféleségét.

Egészségi állapotát tekintve bükkös erdőállományaink jelentős hányada túltartott, álgesztesedő. A középkorú fenyőállományokban jelentős a pusztulás a környezeti hatások változása és a nem optimálisan megválasztott termőhely következtében kialakuló kárláncolat miatt.

A meglévő adottságok miatt a hozamok relatíve alacsonyok, a termelési ráfordítások – különösen az erdőfelújításé – igen magasak.

A Társaság összes gazdálkodási területének 45 %-a védett, melyből 28 % a Nemzeti Park és 17 % a Tájvédelmi Körzet.

A kezelt területből összesen 83,2 ezer hektár a kijelölt NATURA 2000 terület, a természetvédelmi területeken túl 34,6 ezer hektár.

A természetvédelmi korlátozásokkal érintett terület összesen 83,4 ezer hektár, a kezelt terület 78 %-a.

A kor igényeinek megfelelően törekszünk a természetszerű, természetközeli erdőgazdálkodás megvalósítására. A természetvédelmi és erdőtörvényben előírt- időbeli és térbeni - korlátozások zömében a legproduktívabb, értékes minőségi választékot adó tölgyes és bükkös állományokat érintik.

Erdőgazdaságunknál a természetes erdőfelújítás – bükk, tölgy és cser fafaj esetében - erőteljesen szorgalmazott.

A gazdálkodás főbb mutatószámai 2013. évben:

	M.e.: ha
Erdősítés alá volt terület:	
talajelőkészítés	753
erdősítés első kivitel összesen	588
-ből természetes mag	415
-ből természetes sarj	18
-ből mesterséges	155
pótlás	151
erdősítések ápolása	7 280
befejezett ápolás	966
befejezett erdősítés	647
erdőfelújítási hátralék	0
tisztítás	853
Vadászterületek:	
összesen	88 738
állami (70,97%)	62 983

		M.e.: m ³
Fakitermelés:	nettó kitermelés	232 330
	véghasználat	168 259
	növedékfokozó gyérités	30 920
	törzskiválasztó gyérités	12 460
	tisztítás	2 184
	egészségügyi és egyéb termelés	16 234
	folyamatos erdőborítást biztosító fakitermelés	2 273
Fűrészipar és fafeldolgozás:	késztermék-termelés	2 873
	alapanyag-feldolgozás	5 466
Értékadatok		M.e.: eFt
	nettó árbevétel	3 947 956
	-ből hazai	3 004 062
	-ből export	943 894
	üzemi eredmény	55 339
	pénzügyi műveletek eredménye	203 013
	rendkívüli eredmény	-10 118
	adózás előtti eredmény	248 234

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

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

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

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

Az éves beszámoló felépítése:

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

Az üzleti jelentés nem része az éves beszámolónak, de azzal egyidejűleg a Társaságnak el kell készíteni az Alapítói Okirat 13.5.1.i. pontja szerint.

Az éves zárás fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év január 31.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy neve, lakóhelye:

Zay Adorján vezérigazgató
3257 Bükkszenterzsébet, Szabadság út 308.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója: GABOL Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
kamarai száma: 004062
cégjegyzék száma: 10-09-033250
3300. Hatvan, Irinyi u.10.
képviselő: Oláh Gábor ügyvezető
(kamarai nyilvántartási szám: 000081,
3000. Hatvan, Irinyi u.10.)

Az éves beszámolót készítette: Galvácsné Kertész Viktória
számviteli és pénzgazdálkodási osztályvezető
(regisztrációs száma: 162014,
lakcím: 3713 Arnót, Petőfi út 7.)

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A Társaságnak nincsenek leányvállalatai, így konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé. A Társaság költségei elsődlegesen a 6-7. számlaosztályokban, költséghelyenként, költségviselőnként kerülnek könyvelésre, másodlagosan az 5. számlaosztályban költségnemenként.

A számlatükör és a 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, összemérhetőség, 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 támogatások és egyéb közpénzek használata esetén úgy vezeti nyilvántartásait, hogy az megfeleljen a köztulajdon használatának nyilvánossá tételére és ellenőrizhetőségére vonatkozó külön jogszabályban meghatározott feltételeknek.

A Társaság a számviteli politika keretében az alábbi szabályzatokat készítette el, és alkalmazza a beszámoló összeállításakor:

- Számviteli politika
- Számlarend
- Értékelési szabályzat
- Önköltségszámítási szabályzat
- Bizonylati szabályzat
- Leltározási szabályzat
- Pénzügyi szabályzat
- Informatikai biztonsági szabályzat
- Munkabiztonsági szabályzat
- Beruházási és tárgyi eszköz felújítási és karbantartási szabályzat
- Belső ellenőrzési szabályzat
- Iratkezelési szabályzat
- Befektetési szabályzat

A mérleg és az eredménykimutatás a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további tagolást nem tartalmaz. Az arab számmal jelzett tételek egy-egy csoporton belül nem kerülnek összevonásra.

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

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

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

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

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

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket, ha meghaladja az 1 millió forintot, akkor a Társaság aktiválja, egyébként 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 100 ezer Ft-ot.

2.2.5. A valuta és deviza tételek értékelése

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzügyi értékre 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 mérlegfordulónapi átértékelésekor szintén az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza a Társaság. A keletkező különbözet minden esetben jelentősnek minősül.

2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet

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

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

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

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

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

A Társaság nem tekinti jelentősnek a tárgyi eszköz maradványértékét, ha az a tervezett elhasználódási idő végén a beszerzési érték 10 %-a alatti értékre prognosztizálható, vagy ez az érték kisebb, mint 100 eFt. Ebben az esetben a Társaság a maradványértéket nulla forintban határozza meg.

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

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

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

A terven felüli értékcsökkenés az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra. Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.

Számítástechnikai eszközök (vagyoni értékű jog és tárgyi eszköz) esetében 2 év leírási időt határoz meg a Társaság, a gyors avulás és az intenzív technikai fejlődés okán.

Vadvedelmi berendezések leírási kulcsaként 20%-ot határoz meg, mert a vállalkozás tevékenységét, érdekeit átlagosan 5 évig szolgálják.

2.4. Az értékvesztés elszámolásának módja

Befektetések, értékpapírok értékelése, minősítése és értékvesztése

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

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni,

a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A Társaság minden nullától eltérő különbözetet jelentősnek minősít.

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

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

A készletek értékelése, minősítése és értékvesztése

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

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

A készletállomány leltározása során fellelt vásárolt többlet készleteket piaci értéken, a saját termelésű készletek többletét pedig önköltségen veszi nyilvántartásba a Társaság.

A vásárolt készletállományban felhasználás, értékesítés, selejtezés címén bekövetkezett csökkenéseket a FIFO módszer szerint számolja el a Társaság.

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 a könyv szerinti értéket, 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 megsemmisült, elveszett, vagy feleslegessé vált és további hasznosítása nem lehetséges.

A követelések értékelése, minősítése és értékvesztése

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

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

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 – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A Társaság minden nullától eltérő különbséget jelentősnek minősít. A határidőn túli követelésekre a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni. Minden esetben, amikor a vevő tartozása 360 napon túl áll fenn, 100 % értékvesztést számol el a Társaság.

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

2.5. Céltartalék képzés

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

A Társaság az erdősítéseit ért jelentős mértékű természeti csapás esetén, a felmerült kár felszámolásával kapcsolatos, valamint a közjóléti tevékenység költségeire képezhet céltartalékot.

Peres ügyek várható jövőbeni kötelezettségeinek fedezetére céltartalékot képez a Társaság egyedi mérlegelés alapján az alábbiak szerint:

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

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

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Vagyoni helyzet értékelése				
Tőkeerősség (%)	Saját tőke / Források összesen	79,97	78,36	97,99
Kötelezettségek aránya (%)	Kötelezettségek / Források összesen	5,70	8,88	155,79
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0,15	0,14	93,33
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	5,56	8,74	157,19
Vagyonarányos jövedelmezőség (%)	Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke	5,60	4,55	81,25
Eszköz igényességi mutató (%)	Eszközök összesen / Saját tőke	125,05	127,61	102,04
Eszközök forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele / Eszközök összesen	0,62	0,62	100,00
Készletek forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele / Készletek	22,83	18,69	81,87
Saját tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke	0,78	0,79	101,28
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Mérlegfőösszeg	0,35	0,44	125,72
Követelések aránya	Követelések / Mérlegfőösszeg	0,03	0,03	100,00
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke/Jegyzett tőke	3,75	3,93	104,80
Eladósodottság	Kötelezettségek/Saját tőke	0,07	0,11	1,59

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Pénzügyi, likviditási helyzet értékelése				
Hitelfedezeti mutató (%)	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	60,02	36,72	61,18
Adósságszolgálati fedezeti mutató	(Adózott er. + écs) / Hosszú lej. köt. esedékes törlesztő részlete	**	**	**
Likviditási mutató I. (%)	Forgó eszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1161,26	628,90	54,16
Likviditási mutató II. (%)	(Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	1112,21	591,24	53,16
Likviditási gyorsráta (%)	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	872,32	262,14	30,05

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Vált. (%)
Jövedelmi helyzet értékelése				
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	Adózott eredmény / Ért. nettó árbevétele	7,19	5,79	80,53
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	Adózott eredmény / Saját tőke	5,60	4,55	81,25
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	Adózott eredmény / Eszközök összesen	4,48	3,57	79,63
1 főre jutó adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény / Átl. stat. létszám	338,18	336,36	99,46
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	Adózás előtti eredmény / Személyi jellegű ráfordítások	13,44	11,80	87,80
Eszközarányos jövedelmezőség	Mérleg szerinti eredmény/Mérlegfőösszeg	0,04	0,04	100,00
1 főre jutó árbevétel	Értékesítés nettó árbevétele/ Átlagos statisztikai létszám	4 253,67	5 349,53	125,76
1 főre jutó személyi jellegű ráfordítások	Személyi jellegű ráfordítások/ Átlagos statisztikai létszám	2 515,67	2 851,04	113,33
1 főre jutó összköltség	(személyi jellegű ráfordítás + anyagjellegű ráfordítás + értékcsökkenési leírás)/ Átlagos statisztikai létszám	4 880,44	6 021,67	123,38

A társaság mutatóit megvizsgálva látható, hogy vagyoni helyzete változatlanul stabil, a tőkeerősség, a saját tőke és a befektetett eszközök fedezete biztos, annak ellenére, hogy a kötelezettségek aránya növekedett. A társaság fizetőképessége, likviditási mutatói kimagaslóak. Adóssága, hitelei nincsenek, ezért az adósságszolgálati és az adósságfedezeti mutatók nem értelmezhetőek.

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	2 081 341	34,68	2 794 979	43,58	713 638	34,29
Immateriális javak	10 362	0,17	50 599	0,79	40 237	388,31
Tárgyi eszközök	2 032 898	33,88	2 075 320	32,35	42 422	2,09
Befektetett pénzügyi eszközök	38 081	0,63	669 060	10,44	630 979	1 656,94
Forgóeszközök	3 873 604	64,56	3 527 692	54,97	-345 912	-8,93
Készletek	163 592	2,73	211 270	3,29	47 678	29,14
Követelések	200 205	3,34	205 991	3,20	5 786	2,89
Értékpapírok	600 000	10,00	1 640 000	25,56	1 040 000	173,33-
Pénzeszközök	2 909 807	48,49	1 470 431	22,92	-1 439 376	-49,47
Aktív időbeli elhatárolás	46 384	0,77	93 394	1,46	47 010	101,35
Eszközök összesen	6 001 329	100,01	6 416 065	100,01	414 736	6,91

A Társaság, mint vagyongekezelő, a vagyongekezelési szerződésben meghatározott értéken mutatja ki mérlegében az eszközök között a – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján - kezelésbe vett, az állami vagy az önkormányzati vagyon részét képező eszközöket is. A kezelt erdőterület a vagyongekezelési szerződésben naturáliákban (területi adatok) szerepel 2013. évben, így ugyancsak ezen mennyiségi adatok alapján kerül kimutatásra a nullás számlaosztályban.

A befektetett eszközök állománya több mint 713 MFt-tal nőtt, amiből 631 MFt a befektetett pénzügyi eszközök növekedése, mely tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok beszerzéséből származik. A forgóeszköz állomány 346 MFt-tal csökkent főleg az értékpapír és pénzeszköz állomány változás és a készletek növekedésének együttes hatása miatt.

1.1. Befektetett eszközök elemzése

1.1.1. Immateriális javak

Bruttó érték változása

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	25 695				25 695
Vagyoni értékű jogok	70 608	55 167	2 342	3 946	127 380
Használatba nem vett vagyoni értékű jog	3 946			-3 946	0
Szellemi termékek	24 158		10 021		14 137
Összesen:	124 407	55 167	12 363	0	167 211

Értékcsökkenés változása

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Alapítás átszervezés aktivált értéke	25 695				25 695
Vagyoni értékű jogok	64 192	14 612	2 024		76 781
Használatba nem vett vagyoni értékű jog					
Szellemi termékek	24 158		10 021		14 137
Összesen:	114 045	14 612	12 045		116 613

Terven felüli értékcsökkenés változása

Immateriális javakra nem történt terven felüli értékcsökkenés elszámolása.

Nettó érték változása

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	6 416	40 555	318	3 946	50 599
Használatba nem vett vagyoni értékű jog	3 946			-3 946	0
Szellemi termékek	0				0
Összesen:	10 362	40 555	318		50 599

Az EEVR rendszer éles indulása megtörtént.

A beszámoló készítésének évében a régebben beszerzett, elavult, már nem használható szoftverek leselejtezésre kerültek több mint 10 MFt értékben.

1.1.2. Tárgyi eszközök**Bruttó érték változása**

Mérlegtétel	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 734 881	168 413	96 020	471	2 807 745
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 145 421	110 546	74 339	802	1 182 430
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	519 781	103 487	68 663	401	555 012
Beruházások, felújítások	56 567	300 894	233 277		124 184
Beruházásokra adott előlegek	1 495	237	579		1 153
Összesen:	4 458 151	683 577	472 878	1 674	4 670 525

Értékcsökkenés változása

Mérlegfőcím	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 067 316	89 004	7 138		1 149 182
Műszaki berendezések, gépek, járművek	917 325	86 731	36 030		968 026
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	382 346	71 238	32 337		421 247
Beruházások, felújítások					
Összesen:	2 366 987	246 973	75 506		2 538 455

Terven felüli értékcsökkenés változása

Mérlegfőcím	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 989		458		47 531
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 241		1 023		9 218
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36		36		0
Beruházások, felújítások					
Összesen:	58 266		1 517		56 749

Nettó érték változása

Mérlegfőcím	Nyitó állomány / Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány / Tárgy év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 619 576	79 409	88 424	471	1 611 032
Műszaki berendezések, gépek, járművek	217 855	23 815	37 285	802	205 186
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	137 405	32 249	36 290	401	133 765
Beruházások, felújítások	56 567	300 894	233 277		124 184
Beruházásokra adott előlegek	1 495	237	579		1 153
Összesen:	2 032 898	436 604	395 855	1 673	2 075 320

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

Megnevezés	Ráfordítás összege	Ebből költségvetési támogatás		Egyéb támogatás
		Teljesítmény arányos	Pénzügyileg befolyt	
Ingtatlanok	149 838			
Műszaki berendezés, gép, jármű	37 252	3 842	3 842	
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	77 520			
Erdőtelepítés	1 776			1 776
Egyéb beruházás	33 357			4 168
Beruházási előleg	1 153			
Összesen:	300 894	3 842	3 842	5 944

A közfoglalkoztatási program végrehajtásához szükséges eszközök értékét támogatásként megkapta a Társaság 3,8 MFt értékben. Az erdőtelepítés folytatódik az előző években megkapott támogatási forrásból. A fenti beruházásokon túl 55,4 MFt-ot fordított a Társaság immateriális javak beszerzésére. Ingatlanjaink közül a senyői vendégház átépítése, a putnoki és a színi irodaépület felújítása befejeződött és kisebb felújítások történtek. A Bekénypusztai Ökoház és Látogatói Központ műszaki átadása és használatba vétele 2014. évre áthúzódik.

Folytatódott a gazdálkodási, irányítási járművek cseréje, melyre 32,2 MFt-ot költött a Társaság.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módonként

Mérlegtétel	Terv szerinti					Terven felüli	Terven felüli csökk.
	Linéáris	Degresszív	Teljesítmény arányos	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke							
Vagyoni értékű jogok	14 612				14 612		
Szellemi termékek							
Immateriális javak összesen:	14 612				14 612		
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	88 975				88 975		458
Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 731				86 731		1 023
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	71 225				71 225		36
Tárgyi eszközök összesen:	246 931				246 931		
Összesen:	261 543				261 543		1 517

A terven felüli értékcsökkenés állománya 2013. évben az alábbiak miatt változott:

- külső vízvezeték selejtezése miatt kivezetésre került 119 eFt
- épületek (szociális öltöző, fűrészpör tároló) bérbeadása miatt visszafírásra került 339 eFt
- vízgabázis gépeinek, berendezéseinek értékesítése miatt kivezetésre került 1 059 eFt.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
Egyéb tartós részesedés	30 502	31 512
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
Egyéb tartósan adott kölcsön	7 579	11 011
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		626 537
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	38 081	669 060

Az Erdészeti Üdülő Közös vállalatban a Társaság részesedése 2013. év folyamán 1 010 eFt-tal növekedett.

Tárgyévben dolgozóknak lakásépítési, lakáskorszerűsítési célokra 5 MFt hitel került kihelyezésre.

Több mint 626 MFt értékben tartós hitelviszonyt megtestesítő éven túli értékpapírok beszerzésére is sor került.

1.1.3.1. Tartós részesedések összetétele

Kapcsolt vállalkozások:

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásban részesedése.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

Megnevezés	Bekerülés éve	Székhely	Részesedés névértéke	Tulajdoni hányad (%)	Könyv szerinti érték
<i>Előző év</i>					
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás					
Erdészeti Üdülő Közös Vállalat	1990.	Szántód	10 660	11,73	26 599
LIGNIWOOD Kft	1991.	Budapest	3 900	2,03	3 900
ERSTE Bank Zrt	1995.	Budapest	4 000	0,01	3
Út- és Pályaépítő Rt	2001.	Budapest	255	n.a.	0
Egyéb tartós részesedés összesen:			18 815		30 502
<i>Tárgy év</i>					
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás					
Erdészeti Üdülő Közös Vállalat	1990.	Szántód	11 670	11,45	27 609
LIGNIWOOD Kft	1991.	Budapest	3 900	2,03	3 900
ERSTE Bank Zrt	1995.	Budapest	4 000	0,01	3
Út- és Pályaépítő Rt	2001.	Budapest	255	n.a.	0
Egyéb tartós részesedés összesen:			19 825		31 512

1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Dolgozói kölcsön	7 579	11 011
Egyéb kölcsön		
Összesen:	7 579	11 011

2013. év folyamán 5 MFt összegben került folyósításra dolgozói lakásépítési- és vásárlási hitel. A 2013. évben esedékes 1.350 eFt törlesztő összeg a rövid lejáratú kötelezettségek között került a mérlegben kimutatásra.

1.2. Forgóeszközök elemzése

1.2.1. Készletek

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Anyagok	27 139	30 005
Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 482	23 513
Növendék, hízó és egyéb állatok	524	524
Késztermékek	127 541	154 317
Áruk	2 906	2 911
Összesen:	163 592	211 270

Saját termelésű készletek összetevőinek bemutatása

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Befejezetlen termelés és félkész termékek:	5 482	21 995	3 964	23 513
Növendék, hízó és egyéb állatok:	524			524
Késztermékek:	127 541	1 630 012	1 603 236	154 317
Összesen:	133 547	1 652 007	1 607 200	178 354

A Miskolc Megyei Jogú Várossal kötött szerződésekből két munka áthúzódik 2014. évre, ezért a kiszámlázott építőipari tevékenységen befejezetlen építőipari termelés került kimutatásra 20 813 eFt önköltségen.

A befejezetlen termelések között az értékesítésre nevelt karácsonyfa és a hegyvidéki saját erdősitésekhez szükséges bükk és fenyő fafajok szaporítóanyagainak termelése kerül kimutatásra.

1.2.2. Követelések

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Vevők	105 477	109 284
Egyéb követelés	94 728	96 707
Összesen:	200 205	205 991

1.2.2.1. Vevők

Vevőkövetelések állományának alakulása lejárat szerint

Lejárat	Előző év		Tárgy év	
	bruttó	értékvesztés	bruttó	értékvesztés
Határidőn belüli	66 457	50	75 206	
Határidőn túli:	65 156	26 086	52 866	
- 1-30 nap	22 620	101	18 327	
- 31-60 nap	2 828	50	5 933	
- 61-90 nap	11 267	151	192	32
- 91-180 nap	2 250		10 751	1 383
- 181-365 nap	1 661	2 389	397	180
- 366 napon túli	24 530	23 395	17 266	17 193
Összesen:	131 613	26 136	128 072	18 788

A vevő értékvesztések elszámolása biztonságot jelent a későbbi veszteség elkerülésére. 2013. évben 2,1 MFt összegben számolt el a társaság értékvesztést vevőkövetelésre. A 366 napon túli kintlévőségek közül összesen 73 eFt-ra nem képzett a társaság értékvesztést. Ezek részben térültek 2014. évben, részben közfoglalkoztatási bérből levonhatók lesznek.

Az értékvesztés állománya tovább csökkent, melynek oka, hogy év közben az előző években értékvesztett vevőkövetelésekre 2,3 MFt befizetésre, valamint a folyamatban lévő felszámolási eljárások befejezése és jogászai javaslatok alapján 7,2 MFt pedig kivezetésre került.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Munkavállalói tartozás		
Munkavállalókkal szembeni követelések	47	21
Lakáskölcsön éven belüli része	1 440	1 350
Visszatérítendő adó		
Tao	15 160	24 401
ÁFA	36 006	61 784
IPA-	4 887	
Innovációs hozzájárulás	2 106	1 209
szakképzési hozzájárulás		3 002
Ellátások	717	136
Egyéb		
Nemzeti Földalap Kezelő	28 273	
Bérlővel szembeni követelés	2 157	2 157
Utazási letét	1 583	
NKH		
Egyéb	3 246	3 541
Értékvesztés:	-894	-894
Összesen:	94 728	96 707

A Nemzeti Földalapkezelő Szervezet ismét elküldte a Társaságnak a 2009-2011. év közötti vagyonkezelői díjakat, mely elfogadásra került. A korábban vitatott összeg rendezése így megtörtént.

1.2.3. Értékpapírok

Mérlegtétel	Előző év	Tárgy év
Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
Egyéb részesedés		
Saját részvények, saját üzletrészek		
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	600 000	1 640 000
Összesen:	600 000	1 640 000

2013. év folyamán a Társaság újabb kincstárjegyeket vásárolt a Magyar Államkincstártól 1 éves futamidővel.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni egyenlegek: A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

1.2.4. Értékvesztés mérlegfőnyelvényenkénti alakulása

	Nyitó	Képzés	Térülés	Felhasználás	Záró
Készletek	59 238			1 767	57 471
Követelések	27 030	2 105	2 274	7 179	19 682
Egyéb részesedés	4 252				4 252
Összesen	90 520	2 105	2 274	8 946	81 405

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Pénztár, csekkek	4 415	3 964
Bankbetétek	2 905 392	1 466 467
Összesen:	2 909 807	1 470 431

2013. év folyamán az átmenetileg felesleges pénzügyi eszközökből éven belüli kincstárjegy vásárlására került sor, a bázisév gyakorlatával szemben, amikor a kamatkondíciók inkább a betételekötést preferálták.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	44 799	92 477
Árbevétel	63	556
Járó kamat	16 854	58 140
Támogatás (KM)	27 882	33 781
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	1 585	917
Előfizetések	960	823
Egyéb	625	94
Halasztott ráfordítások összesen:		
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	46 384	93 394

Aktív bevételek között a járó, de nem realizált pénzügyi kamatok és a közmunka támogatás utolsó részlete, aktív ráfordítások között főként előfizetési díjak szerepelnek. A Társaságnak nincs halasztott ráfordítása.

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	összeg	%	összeg	%	összeg	%
Saját tőke	4 798 989	79,97	5 027 764	78,36	228 774	4,77
Jegyzett tőke	1 278 670	21,31	1 278 670	19,93	0	0,00
Tőketartalék	1 529 251	25,48	1 529 251	23,83	0	0,00
Eredménytartalék	1 722 381	28,70	1 991 069	31,03	268 687	15,60
Mérleg szerinti eredmény	268 687	4,48	228 774	3,57	-39 913	-14,85
Céltartalékok	300 171	5,00	260 724	4,06	-39 447	-13,14
Kötelezettségek	342 333	5,70	569 690	8,88	227 357	66,41
Hosszú lejáratú kötelezettségek	8 763	0,15	8 763	0,14	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	333 570	5,55	560 927	8,74	227 357	68,16
Passzív időbeli elhatárolás	559 836	9,33	557 887	8,70	-1 949	-0,35
Források összesen:	6 001 329	100,00	6 416 065	100,00	414 736	6,91

2.1. Saját tőke elemzése

Saját tőke állományváltozása

	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg:	1 278 670		1 529 251	1 722 381			268 687	4 798 989
<i>Növekedés</i>								
Előző évi eredmény				268 687				268 687
Tárgy évi eredmény							228 774	228 774
Növekedés összesen:				268 687			228 774	497 461
<i>Csökkenés összesen:</i>							268 687	268 687
Záró egyenleg:	1 278 670		1 529 251	1 991 069			228 774	5 027 764

A saját tőke növekedése a mérleg szerinti eredményből származik.

A Társaság nem képzett lekötött tartalékot.

2.2. Céltartalékok

	Nyitó/ Előző év	Képzés	Megszüntetés	Felhasználás	Záró/ Tárgy év
Céltartalék a várható kötelezettségekre	41 931	39 311	4 453	3 000	73 789
Céltartalék a jövőbeni költségekre	258 240	76 000		147 305	186 935
Egyéb céltartalék					
Összesen:	300 171	115 311	4 453	150 305	260 724

A kiszámlázott építőipari tevékenység esetlegesen felmerülő garanciális igényeire megképzett céltartalékból elévülés miatt 2,4 MFt megszüntetésre került. A le nem zárt peres ügyekben 2013.év folyamán elállás miatt megszüntetésre került 2,1 MFt.

A közjóléti létesítmények fenntartási költségeinek ellentételezéseként a képzett céltartalékból 40 MFt feloldása történt meg.

A beszámoló évében az erdőfelújításban elvégzett kárhelyreállítási munkák ellentételezéseként feloldásra került 76,5 MFt, az útkárok helyreállítása miatt 30,8 MFt, peren kívüli megállapodás miatt pedig 3MFt.

A céltartalékok jogcímek szerinti részletezése

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre	41 931	73 789
garanciális kötelezettségre	28 931	29 931
NAV jegyzőkönyv megállapítása innovációs hozzájárulás tekintetében		29 654
le nem zárt peres ügyek	13 000	11 100
Engedély nélküli fakitermelési bírság		3 104
Céltartalék a jövőbeni költségekre	258 240	186 935
kárfelszámolás erdőfelújításban	69 157	29 643
aszálykár felszámolás felújításban		26 000
erdőfelújítás többletráfordításai	78 311	41 292
árvízkar felszámolása utakon	30 772	
árvízkar felszámolása vasúton		
közjóléti tevékenység	80 000	90 000
Összesen:	300 171	260 724

A Társaság tárgyévben is képzett céltartalékot összesen 115,3 MFt értékben.

Az erdőfelújításban keletkezett aszálykár felszámolására képzett céltartalék összege 26 MFt. A közjóléti tevékenység költségeire képzett tartalék pedig 50 MFt.

A NAV 2013.év folyamán vizsgálatot folytatott a 2008-2010. évek közötti innovációs hozzájárulás képzése és bevállása tekintetében. A Társaság megkapta a megállapításokról szóló jegyzőkönyvet, melyet észrevételezett. A jegyzőkönyv alapján 29,6 MFt adóhiány és jogkövetkezményeinek megállapítása várható, melyre céltartalék képzésére került sor a 2013. éves eredmény terhére.

A B-A-Z Megyei Kormányhivatal Erdészeti Hatósága értesítése alapján a Társaság 2013. évre 3,1 MFt összegben erdővédelmi bírságot lesz köteles fizetni jogosulatlan fakitermelés miatt.

Le nem zárt peres ügyek várható jogkövetkezményeire újabb 3,2 MFt céltartalék képzése vált szükségessé.

2.3. Kötelezettségek

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	8 763	8 763
Összesen:	8 763	8 763

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség továbbra is MŰFA 8 763 eFt értékben. A Társaság az elmúlt időszakban ilyen típusú fejlesztést nem hajtott végre.

Az év végén fennálló hitelek és kölcsönök futamidő és devizanem szerinti alakulása:

A Társaságnak nincs hitele.

A Társaság által nyújtott biztosítékok:

A hitel típusa	Kötelezettség összege	Biztosíték	
		fajtája	formája
LÁEV Ökoturisztikai fejlesztése ÉMOP-2007-2.1.1/b-2F-2009-0012	306 000	jelzálog	zálogjog bejegyzés
Varbó-Fónagyság „Bagoly vár” erdei iskolájának infrastrukturális fejlesztése KEOP-3.3.0/2009-0010	105 000	jelzálog	zálogjog bejegyzés
Hullámtéri véderdő kialakítása Cigánd-Tiszakarád területén	21 000	bankgarancia	betétlekötés
Összesen:	463 500		

A Társaság 2008. évben bankgaranciát adott a „Vásárhelyi-terv továbbfejlesztése I. ütem – Hullámtéri véderdők kialakítása Cigánd-Tiszakarád területén” című elvégzett kiviteli munka garanciális biztosítékeként 21 MFt értékben, mely 2018. november 06. napján jár le.

A két jelzálog uniós forrásból megvalósuló beruházások fedezeteként került bejegyzésre és a kötelezettség vállalások időtartamáig állnak fenn.

A nyújtott biztosítékok állománya 2013. évben nem változott.

A társaságnak 2005. évtől nincs hitele.

A Társaságnak nincs lízingszerződése, nincsenek ilyen kötelezettségei.

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Vevőktől kapott előleg	37 653	142 740
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	203 050	266 492
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	92 867	151 695
Összesen:	333 570	560 927

A Belügyminisztérium által indított un. „szociális tűzifa”- akció kibővülve folytatódott 2013. évben is. A fizetési konstrukció miatt, melynek során az önkormányzatok előleget fizettek, a vevőktől kapott előleg jelentősen megemelkedett.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Jövedelem	15 357	69 664
SZJA	4 902	5 275
Járulék	6 189	7 331
Egyéb bérjárulék	7 570	6 639
Önkéntes pénztárba történő befizetés	194	44
Levonás bérből	3 718	4 049
Társult vadászati jog	51 995	51 110
Letét	989	758
Vadászati bérlő		1 111
Helyi adók	513	2 647
Egyéb	1 440	3 067
Összesen:	92 867	151 695

A 2013. decemberi jövedelem kifizetésére minden állománycsoportban 2014. januárjában került sor, valamint a 2013-2014. téli közfoglalkoztatás pályázat folytatása miatt a jövedelem, mint kifizetési kötelezettség 54,3 MFt növekedést mutat a bázishoz képest.

A Társaság felmondta az egyik partnerével kötött általánydíjas bérvadászati szerződését, amit a partner nem fogadott el, és a neki időarányosan visszajáró 1,1 MFt összeget visszautalta, ami a könyvekbe kötelezettségként került rögzítésre.

A Társaságnak nincs kapcsolatos vállalkozása, így velük szembeni kötelezettsége sem.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Bevétel elhatárolások összesen:	110 987	125 202
Egyéb árbevétel	25 375	25 467
Közfoglalkoztatás visszajáró támogatása	5 484	
Téli közfoglalkoztatás előlege		33 172
Hullámtéri Véderdő Cigánd árbevétele	80 128	66 563
Költség elhatárolások összesen:	66 376	55 917
Előző évi anyagi ösztönzés	33 307	34 047
Könyvvizsgálat díja	1 048	1 081
Vagyonkezelői díj 2012-13.	29 411	14 943
Államkötvény névérték feletti vásárlása		2 959
Allianz Hungária Biztosító	1 336	
Egyéb	1 274	2 887
Halasztott bevételek összesen:	382 473	376 768
Beruházások támogatása	343 938	338 353
Többletek	2 048	1 948
Erdőtelepítési támogatás MNV Zrt.	35 187	35 167
LIGNIWOOD	1 300	1 300
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	559 836	557 887

A Vásárhelyi-terv keretében elvégzett hullámtéri véderdők telepítésének garanciális és utógondozási munkáinak kapcsán, ütemterv alapján 13 565 eFt került jóváírása a 10 évre előre megkapott és elhatárolt bevételből.

A téli közfoglalkoztatási program indulásakor folyósított előleggel való elszámolás határideje 2014. április 30. –a program vége- ezért az előleg 2013. évben a passzív bevételek között került figyelembe vételre.

A Társaság névérték felett vásárolt Magyar Államkötvényeket az év folyamán, a 2013. évet érintő 2,9MFt a passzív költségek/ráfordítások között került kimutatásra.

A halasztott bevétel összetevőinek alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célú támogatás	379 125	29 811	35 416	373 520
- Beruházási támogatás	343 938	29 811	35 396	338 353
- Erdőtelepítési tám. MNV Zrt.	35 187		20	35 167
Többletként fellelt eszköz	2 048		100	1 948
LINGIWOOD	1 300			1 300
Összesen:	382 473	29 811	35 516	376 768

A fejlesztési célra kapott halasztott bevételekből a megvalósult és üzembe-helyezett eszközök 2013. évben elszámolt értékcsökkenésével arányosan 35,4 MFt került feloldásra. A növekedés a Széchenyi Terv keretei között a KEOP-7.3.1.3/09-2010-0021. számú, a Füzérradványi kastély parkjának helyreállítását célul kitűző pályázatból 2013. évben folyósított támogatásból adódik.

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tétel	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	3 735 363	3 947 956	105,69
Aktivált saját teljesítmények értéke	6 225	65 528	1 052,66
Egyéb bevételek	1 010 189	755 975	74,84
Anyagjellegű ráfordítások	1 846 738	2 078 384	112,54
Személyi jellegű ráfordítások	2 209 136	2 104 062	95,24
Értékcsökkenési leírás	229 885	261 543	113,77
Egyéb ráfordítás	427 152	270 131	63,24
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	38 866	55 339	142,38
Pénzügyi műveletek bevételei	283 552	213 498	75,29
Pénzügyi műveletek ráfordításai	21 742	10 485	48,22
Pénzügyi műveletek eredménye	261 810	203 013	77,54
Rendkívüli bevételek	198	255	128,79
Rendkívüli ráfordítások	3 899	10 373	266,04
Rendkívüli eredmény	-3 701	-10 118	273,39
Adózás előtti eredmény	296 975	248 234	83,59
Adófizetési kötelezettség	28 288	19 460	68,79
Adózott eredmény	268 687	228 774	85,15
Mérleg szerinti eredmény	268 687	228 774	85,15

1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

Tétel	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 714 116	3 004 062
Export értékesítés nettó árbevétele	1 021 247	943 894
Értékesítés nettó árbevétele	3 735 363	3 947 956

Az értékesítés nettó árbevételének összetétele ágazatonként

Ágazat	Előző év		Tárgy év	
	Belföldi	Export	Belföldi	Export
Erdőgazdálkodás	1 931 824	1 003 737	2 203 846	796 669
Vadgazdálkodás	218 216	17 510	230 069	30 984
Közcélú feladatok ellátása	111 330		143 646	
Fafeldolgozás	247 605		228 574	1 324
Szolgáltatás	15 667		18 114	
Egyéb tevékenység	189 474		179 813	114 917
Összesen:	2 714 116	1 021 247	3 004 062	943 894

Az export értékesítés nettó árbevételének alakulása

Ország	Termék export				Szolgáltatásexport			
	Előző év		Tárgy év		Előző év		Tárgy év	
		%		%		%		%
Európai Unió országai felé:	1 006 567	99,59	888 666	99,37	10 567	100,00	48 896	98,53
Európai Unió kívüli országok:	4 113	0,41	5 601	0,63			731	1,47
Összesen:	1 010 680	100,00	894 267	100,00	10 567	100,00	49 627	100,00

A Társaság tevékenységében exportnak minősül minden olyan termékértékesítés (fatermék-, fűrészáru és vadászati értékesítés), amikor a termék elhagyja az országot, valamint minden olyan szolgáltatás, melynek igénybevevőjének telephelye, lakhelye, székhely az ország határain kívül van. Szolgáltatásként ebben az évben a termékértékesítéshez kapcsolódóan számlázott szállítási költség került exportként kimutatásra a beszámolóban.

1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása

Megnevezés	Előző év állományváltozása	Tárgy év állományváltozása	Változás (STKÁV)
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-4 024	18 031	22 055
Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
Késztermékek	-9 353	26 776	36 129
Összesen:	-13 377	44 807	58 184

A befejezetlen termelés növekedése lényegében az áthúzódó kiszámlázott építőipari tevékenység 2013. évi költségeinek önköltségen történő számbavételéből és befejezetlen csemetetermelés állományának csökkenéséből ered.

A késztermék állományváltozásának növekedése részben a fatermékek készletváltozásának 18,4 MFt-os, részben pedig a fűrész- és fafeldolgozás készletváltozásának 16,2 MFt-os növekedéséből származik.

1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Saját vállalkozásban végzett saját teljesítmények értéke	16 205	18 154	112,03
Tenyészállattá átminősített növendék állatok			
Sajátos készletmozgások, egyéb és rendkívüli ráfordítást érintő tételek	3 057	2 244	73,40
Egyéb	340	324	95,29
Összesen:	19 602	20 721	105,71

1.3. Egyéb bevételek összetétele

Jogcím	Előző év	Tárgy év
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	6 172	825
Biztosító által fizetett, visszaigazolt összeg	13 149	8 923
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	5 322	1 800
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás		300
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás, juttatás	694 583	528 028
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	19 883	14 902
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg		2 994
Céltartalék felhasználása	161 330	154 758
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	22 751	339
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	32 462	35 396
Követelés értékesítés bevétele	47 479	
Egyéb ki nem emelt bevételek	7 058	7 710
Összesen:	1 010 189	755 975

Az előző években különféle támogatásokkal megvalósult eszközök értékcsökkenésére 35,4 MFt került feloldásra a halasztott bevételekből.

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

Támogatás jogcímenként	Kapott támogatás összege	Előző év		Tárgy év	
		Felhasznált támogatás	Rendelkezésre álló összeg	Felhasznált támogatás	Rendelkezésre álló összeg
Országos közfoglalkoztatási programok	442 079	625 930	603 532	475 860	442 079
EMVA Erdőszerkezet-átalakítás	23 329	25 120	25 120	23 329	23 329
TÁMOP képzési támogatás				1 716	1 716
EMVA Erdészeti potenciál helyreállítás	6 510	15 708	15 708	6 511	6 511
SAPS Egységes területalapú támogatás	15 102	22 129	22 129	15 102	15 102
MNV Zrt. erdőtelepítés előkészítése	17 500	1 000	4 276	1 000	3 276
MNV Zrt. Erdőtelepítés I. ütem támogatása	41 382	1 239	38 442	1 259	37 203
Füzérradványi kastélypark helyreállítás	22 524				

A Társaság 2013. évben két erdőművelési közmunkaprogramban való részvételt vállalt, melyre a Kormányhivataltól összesen 475,9 MFt támogatást kapott. A mezőgazdasági művelés területalapú támogatása 15,1 MFt, szerkezetátalakításra kapott támogatás 23,3 MFt.

1.4. Költségek

Költségek költségnemenkénti összetétele

Költségnemek	Előző év		Tárgy év	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	320 403	7,48	316 421	7,12
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 445 058	33,72	1 590 459	35,79
Egyéb szolgáltatások értéke	43 718	1,02	51 208	1,15
Eladott áruk beszerzési értéke	16 336	0,38	82 355	1,86
Eladott (közvetített) szolg. értéke	21 223	0,50	37 941	0,85
Anyagjellegű ráfordítások	1 846 738	43,09	2 078 384	46,77
Béreköltség	1 413 749	32,99	1 369 582	30,82
Személyi jellegű egyéb kifizetés	351 250	8,20	359 441	8,09
Bérfelrakások	444 137	10,36	375 039	8,44
Személyi jellegű ráfordítások	2 209 136	51,55	2 104 062	47,35
Értékcsökkenési leírás	229 885	5,36	261 543	5,88
Összesen:	4 285 759	100,00	4 443 989	100,00

A költségek költségnemenkénti alakulása a közfoglalkoztatási támogatási program költségei nélkül

Költségnemek	Előző évi		Tárgy évi	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	302 757	8,28	293 721	7,42
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 439 120	39,35	1 579 337	39,93
Egyéb szolgáltatások értéke	40 702	1,11	47 854	1,21
Eladott áruk beszerzési értéke	16 336	0,45	82 355	2,08
Eladott (közvetített) szolg. értéke	21 223	0,58	37 941	0,96
Anyagjellegű ráfordítások	1 820 138	49,76	2 041 208	51,60
Béreköltség	989 900	27,07	1 024 532	25,90
Személyi jellegű egyéb kifizet.	297 383	8,13	307 787	7,78
Bérfelrakások	320 168	8,75	320 782	8,11
Személyi jellegű ráfordítások	1 607 451	43,95	1 653 101	41,79
Értékcsökkenési leírás	229 885	6,29	261 543	6,61
Összesen:	3 657 474	100,00	3 955 852	100,00

1.5. Egyéb ráfordítások összetétele

Jogcím	Előző év	Tárgy év
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	11 835	8 951
Fizetett, fizetendő bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	9 192	8 866
Behajthatatlan követelés		1 112
Hitelezési veszteségként leírt követelések	71	7
Iparüzési adó	61 408	65 089
Egyéb helyi adók	23 112	23 216
Az államháztartás egyes alrendszereivel elszámolt adók, díjak, illetékek	23 585	31 731
Céltartalék képzés	229 540	115 311
Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés megképzett összege	7 774	2 105
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	4 750	8 978
Követelés értékesítés ráfordítása	47 479	
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	8 406	4 765
Összesen:	427 152	270 131

A Társaság céltartalékot képzett az erdőfelújítás természeti kárainak felszámolására és a rendes gazdálkodás mértékét meghaladó többletköltségekre, a közjóléti tevékenységre és a folyamatban lévő perek miatti várható kötelezettségekre.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

Tétel	Előző év	Tárgy év
Kapott osztalék és részesedés	643	872
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége		3 674
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	247 062	195 713
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	35 847	13 239
Pénzügyi műveletek bevételei	283 552	213 498
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21 742	10 485
Pénzügyi műveletek ráfordításai	21 742	10 485
Pénzügyi műveletek eredménye	261 810	203 013

3. Rendkívüli eredmény összetétele

Tétel	Előző év	Tárgy év
Rendkívüli bevételek		
Fellelt eszközök, ill saját.term. készletek	198	255
Rendkívüli bevételek összesen:	198	255
Rendkívüli ráfordítások		
Véglegesen átadott pénzeszköz, adomány	3 823	10 358
Térítés nélkül átadott eszközök, szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke	76	15
Rendkívüli ráfordítások összesen:	3 899	10 373
Rendkívüli eredmény	-3 701	-10 118

Együttműködési megállapodás alapján a Társaság „Magyarország turisztikai és kulturális értékeinek határokon belül és túl történő megismertetése és népszerűsítése, a beutazó turizmus élénkítésének elősegítése” érdekében 6,5 MFt támogatást adott a Magyar Természetjáró Szövetségnek.

4. Társasági adó

	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	296 975	248 234
Adóalap növelő tételek		
Számviteli törvény szerint elszámolható terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	238 529	270 919
Bírságok	2 129	4 036
Elszámolt értékvesztés	5 327	2 105
Elszámolt céltartalék	229 540	115 311
Költségment, ráfordításként elszámolt összeg, amely nincs összefüggésben a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel	1 459	632
Elengedett követelés	71	657
Növelő tételek összesen:	477 055	393 661
Adóalap csökkentő tételek		
Tao tv. szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	227 883	271 449
Kapott osztalék, részesedés	643	872
Adomány összege	21	1 354
Céltartalék felhasználás	161 330	154 758
Műemlék értékét növelő felújítás		
Szaktanácsadók utáni kedvezmény	4 598	8 949
Értékvesztés és behajthatatlan követelés	96 675	7 640
Értékvesztett követelésre befizetés		2 274
Csökkentő tételek összesen:	491 150	447 298
Adóalap	282 880	194 597
Számított adó	28 288	19 460
Fizetendő adó	28 288	19 460
Adózott eredmény	268 687	228 774
Mérleg szerinti eredmény	268 687	228 774

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

I. Létszám és béradatok

	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	276	602	878	267	470	738
Bértömeg	828 362	585 387	1 413 749	849 986	519 596	1 369 582
Személyi jellegű egyéb kifizetés	236 905	114 345	351 250	241 859	117 582	359 441
Bérráulék	257 766	186 371	444 137	246 557	128 482	375 039

A közfoglalkoztatási támogatási program keretében foglalkoztatottak nélkül:

	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	232	126	358	233	120	354
Bértömeg	780 273	209 627	989 900	808 825	215 707	1 024 532
Személyi jellegű egyéb kifizetés	229 873	67 510	297 383	231 260	76 527	307 787
Bérráulék	243 915	76 253	320 168	240 282	80 500	320 782

A Társaságnál Igazgatóság nem működik, a Társaság irányítását határozatlan idejű munkaviszony keretében a vezérigazgató, mint vezető tisztségviselő látja el. A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik. A vezető tisztségviselő, ezen tisztséggel kapcsolatban, valamint a Felügyelő Bizottság tagjai semmilyen díjazásban nem részesültek, és részükre előleg folyósítása, kölcsön adása nem történt, továbbá költségtérítésben sem részesültek, a nevükben nem vállalt garanciákat a Társaság.

2. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek:

A Társaság 2008. évben bankgaranciát adott a „Vásárhelyi-terv továbbfejlesztése I. ütem – Hullámtéri véderdők kialakítása Cigánd-Tiszakarád területén” című elvégzett kiviteli munka garanciális biztosítékeként 21 MFt értékben, mely 2018. november 06. napján jár le.

Jelenleg egy munkaügyi és két egyéb per van folyamatban a Társaság ellen, a várható kötelezettségekre az év folyamán 3,2 MFt értékben történt céltartalék képzés, így a perekre képzett céltartalék állománya összesen 11,1 MFt.

A Társaság semmilyen olyan perben nem áll, mely kimenetele döntően befolyásolja a mérleget.

3. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök változásai

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány
Bruttó érték	228 457	9 364	1 640		236 238
Értékcsökkenés	160 937	26 165			187 102
Nettó érték	67 577	- 16 801	1 640		49 136

Veszélyes hulladékok állományváltozása

EWC kód	Megnevezés	Mértékegység	Nyitó készlet	Keletkezett mennyiség	Elszállított mennyiség	Záró készlet
06 13 01	Vegyszer és göngyöleg	t	0,01	0,01		0,02
08 01 11	Festék, göngyöleg	t	0,04	0,00		0,04
13 02 05	Ásványolaj alapú klórvegyületet nem tartalmazó motor, hajtómű és kenőolaj	t	0,32	0,05		0,37
15 01 02	Olajos flakon	t	0,31	0,00		0,31
15 01 03	Olajos fűrészpor, forgács	t	0,05	0,00		0,05
15 02 02	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbens, szűrőanyag, kendő, védőruházat	t	0,64	0,00		0,64
16 01 07	Olajszűrők	t				
16 06 01	Ólomakkumulátorok	t	0,49	0,00		0,49
16 07 08	Olajos iszap, föld	t	16,00	0,00		16,00
17 04 09	Olajos fémhulladék	t				
20 01 33	Szárazelemek	t				
20 01 27	Elektronikai hulladék	t	0,00	1,65	1,65	0,00
		t	17,86	1,71	1,65	17,92

3.1 Társaságunk környezet és természetvédelemmel kapcsolatos felelőssége és ennek pénzügyi befolyásoló szerepe

A Társaságunk környezet- és természetvédelmi felelősségét meghatározza, hogy 107 eha területen - ebből 103 eha erdő -, törvényi megfogalmazásban természeti területen gazdálkodik. A 48,9 ezer hektár természetvédelmi területen túl még 34,6 ezer hektár került a Natura 2000 területek közé. A természetvédelmi korlátozással érintett terület összesen 83,5 ezer hektár, a kezelt terület 78 %-a.

3.2 Környezeti politika

Társaságnál már több éve környezetközpontú irányítási rendszer szerint működik a termelés. A környezetvédelem elvárásait megköveteli kereskedelmi partnereitől, alvállalkozóitól, szerződéseikbe a követelményeket beépíti, megtartását rendszeresen ellenőrzi.

A cél a negatív környezeti tényezők hatásainak csökkentése. A társaság valamennyi telephelyére, tevékenységére, termékére és szolgáltatására azonosította azokat a környezeti hatótényezőket, amelyekre potenciális befolyásuk van, és ezeket szigorú ellenőrzés alatt tartja.

A közbeszerzési pályázatokon résztvevő műszaki szolgáltató tevékenységnél működik az ISO 9001:2000 minőségirányítási rendszer.

A fakitermelések során – a gazdaságossági szempontok figyelembe vételével – a környezetkímélő termelési módszerek is alkalmazásra kerülnek.

Népszerű a kisiskolás gyerekek körében az Erdei Iskola program, melynek további szélesítése és kiterjesztése a követendő környezeti magatartásokat közvetíti a gyerekek felé, érthető formában.

3.3 Környezetvédelmi tevékenység rövid ismertetése

Hulladékgazdálkodásunkat a hulladékról szóló 2012 évi CLXXXV törvény, és eddig érvénybe lépett végrehajtási rendeletei előírásai szerint irányítjuk.

Megtörténik a nyilvántartás és az adatszolgáltatás úgy a települési kommunális hulladékról, szennyvízről, mint a Társaság tevékenysége során keletkező ipari, technológiai hulladékról.

A veszélyes hulladékot a 192/2003. (XI.26.) Kormány rendelettel módosított 98/2001. (VI.15.) Kormány rendelet előírásai szerint, és a 440, 441, 442, 443, 445/2012. (XII.29.) számú Korm.r. végrehajtási rendeletek előírásai szerint kerülnek gyűjtésre, tárolásra, nyilvántartásra és átadásra az arra feljogosított átvevőnek. Az adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése folyamatos és az előírásoknak megfelelő.

A levegőtisztaság-védelme érdekében - a 21/2001.(II.14.) kormányrendelet fokozott elvárásainak eleget téve – a Miskolci Fűrészüzemben már korszerű tüzelőberendezés üzemel, amely megfelel a csökkentett káros-anyag kibocsátási feltételeknek.

4. Ellenőrzések

A NAV 2013. évben vizsgálatot indított a 2008-2010. évek közötti innovációs hozzájárulás bevallásának ellenőrzésére. A hatóság által felkért szakértő véleménye szerint 18 MFt értékű kutatás nem tekinthető olyanak, amit a járulék terhére el lehetett volna fogadni. Erről a megállapításról szóló jegyzőkönyvet a Társaság észrevételezte, ezért határozat még nem született. A várható megállapításból származó adóbírság és jogkövetkezményei okozta veszteségre céltartalék képzésére sor került.

5. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

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

6. Egyéb tájékoztatás

A Társaság könyvvizsgálója a GABOL Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft nevében eljáró képviselő: Oláh Gábor ügyvezető (kamarai nyilvántartási szám: 000081,3000. Hatvan, Irinyi u.10.) . A 2013.június 01. napján kötött Könyvvizsgálói Megbízási Szerződés alapján megbízatása 2014. május 31. napjáig tart. A könyvvizsgálatért a szerződésben rögzített díj összege került felszámításra, melynek arányos része havonta számla ellenében kerül kifizetésre. A könyvvizsgáló részére tárgyévben egyéb szolgáltatásokért nem történt kifizetés.

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

IV. CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	d
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
	-27 875	-379 384
1 Adózás előtti eredmény ±	296 975	248 234
2 Elszámolt amortizáció +	229 885	261 543
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-91 878	-10 632
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	68 210	-39 447
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-15 133	-5 924
6 Szállítói kötelezettség változása ±	-46 435	63 442
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-10 285	163 915
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-42 944	-1 949
9 Vevőkövetelés változása ±	252 198	3 541
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-625 385	-1 089 657
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-14 795	47 010
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-28 288	-19 460
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
	-233 918	-429 469
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-254 444	-445 243
15 Befektetett eszközök eladása +	19 883	14 902
16 Kapott osztalék, részesedés +	643	872
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
	-6 388	-630 523
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának		
19 Hitel és kölcsön felvétele +		
20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1 191	791
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-7 579	-631 314
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-268 181	-1 439 376