

PRENOR KERTÉSZETI ÉS PARKÉPÍTŐ Kft.

9707 Szombathely, Béke tér 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2006. év

Szombathely, 2007. április 13.

Izer Gábor
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
I.1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA.....	3
I.2. SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI	5
I.3. A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS	12
I.4. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE.....	13
I.4.1. Vagyon <i>i</i> helyzet.....	13
I.4.2. Pénzügy <i>i</i> helyzet.....	15
I.4.3. Jövedelmező <i>ség</i> vizsgálata	16
I.4.4. Hatékony <i>ság</i> vizsgálata	16
I.5. CASH FLOW.....	18
II. SPECIFIKUS RÉSZ	20
II.1. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	20
II.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása.....	20
II.1.2. Lekötött tartalék bemutatása	20
II.1.3. Egyes kötelezettségek bemutatása.....	20
II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	21
II.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	21
Export értékesítés nettó árbevétele	22
II.2.2. Import beszerzések.....	23
II.2.3. Igénybe vett és egyéb szolgáltatások részletezése.....	24
II.2.4. Kutatás-fejlesztés költségeinek ismertetése	25
II.2.5. Költségnemenkénti részletezés.....	25
II.2.6. Társasági adóalapot módosító tényezők.....	25
II.2.7. Saját tőke változásai	27
II.2.8. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	27
II.2.9. Egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek, ráfordítások ismertetése	28
II.3. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	29
II.3.1. A társaság alkalmazottainak létszám és béradatai.....	29
II.3.2. Jelentős részesedéssel rendelkező vállalkozások.....	29
II.3.3. Tisztviselők üzleti év után járó juttatásai	29
II.3.4. Üzletrészek.....	30
II.3.5. Rövid lejáratú kötelezettségek közé áthelyezett tételek.....	30
II.3.6. Kapott támogatások 2006. évben.....	31
II.3.7. Környezetvédelem	31

Mellékletek:

- 1.számú melléklet: Az immateriális javak állományváltozása
- 2.számú melléklet: A tárgyi eszközök állományváltozása
- 3.számú melléklet: Cash-flow kimutatás
4. számú melléklet: A saját tőke alakulása

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I.1. A vállalkozás bemutatása

Gazdálkodó szerv:	PRENOR Kertészeti és Parképítő Kft.
Rövidített neve:	PRENOR Kft.
Székhely:	9707 Szombathely, Béke tér 1.
Alapítás ideje:	1949. augusztus 18.
Átalakulás:	1994. január 1.
Jogelőd:	PRENOR Kertészeti és Parképítő Vállalat
Működési forma:	korlátolt felelősségű társaság
Cégbírósági bejegyzés:	1994. április 7.
Cégjegyzékszám:	Cg. 18-09-101657
Jegyzett tőke:	150.000 eFt

A PRENOR Kertészeti és Parképítő Kft. jogelődje, a Szombathelyi Kertészeti és Parképítő Vállalat, azon a telephelyen kezdte meg tevékenységét, ahol jelenleg is működik. Ezen a területen a cég alapítása előtt is faiskolai tevékenység folyt.

A társadalmi, gazdasági változások hatására a korábbi vállalat 1994. évtől a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonú kft-jévé alakult. Ugyanebben az évben, a privatizációs folyamat részeként, MRP szervezet jött létre, és a dolgozók vásárolták ki a többségi tulajdont az önkormányzattól 6 éves fizetési futamidő mellett, kedvező kamatozású részletfizetéssel. Az átalakulási folyamat során a tulajdonos önkormányzat kivonta az ingatlanvagyonot és a termőföldet, majd hosszú távú bérleti szerződést kötött a privatizált gazdasági társasággal.

A 2000. április 28-án tartott taggyűlésen a társasági szerződés módosításra került, az üzletrészek személyekre történő írását a Cégbíróság bejegyezte.

A társaság jegyzett tőkéjének megoszlása 2006. december 31-én az alábbi:

Természetes személyek magán tulajdonában	65,0 %
Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában	35,0 %

Tevékenységi kör:

- díszfaiskolai termesztés és értékesítés
- parképítés
- parkfenntartás
- üzemfenntartás, parki felszerelések gyártása
- dísznövény árudai kiskereskedelem
- faiskolai segédanyagok és műtrágya értékesítés
- export-import tevékenység

Piaci helyzet:

A *faiskolai növények értékesítése* a szombathelyi központban nagy tételben történik, az árjegyzékünkben meghirdetett áron. A lakosság és a vállalkozók kisebb mennyiségi igényeit a szombathelyi és a két budapesti árudánkban szolgáljuk ki.

A beszámolási időszakban a legnagyobb termelőegységünk, a díszfaiskolai részleg növényei iránt külfiacon a kereslet további növekedése, belföldön a kereslet mérsékelt növekedése volt tapasztalható, amelynek árbevételre gyakorolt hatása az előző évhez képest 19,3 %-kal magasabb belföldi értékesítési bevétel mellett 20,1 %-os exportbevétel növekedést eredményezett.

A *parképítő részleg* tevékenysége a megye határain túlra is kiterjed, és az előző évek munkája újabb megbízásokat eredményezett. Ennek köszönhető, hogy árbevételük 83 %-kal magasabb, mint a 2005. évben realizált, eredménye pedig 4,79-szeresére emelkedett.

A *parkfenntartó részleg* legnagyobb feladata Szombathely város zöldfelületeinek fenntartása. A város parkfenntartási munkáin túl intézmények és elsődlegesen multinacionális vállalkozások megrendelésére végeztünk zöldterületi fenntartási munkákat. A városi parkfenntartási pályázat eredményeként 2006.02.01-2010.12.31-ig terjedő időtartamra kötöttünk szerződést Szombathely város parkfenntartási munkáira, azon belül két területegységre. A parkfenntartási részleg bevétele azonban így is 15,8%-kal csökkent.

A *faiskolai segédanyagok és műtrágyák* iránti kereslet jelentősen növekedett, melyben döntő szerepet játszott a műtrágya vonatkozásában a viszonteladói hálózat korábbi évekbeli kiépítése, ezáltal a bevételeinket 27,8%-kal sikerült növelnünk.

I.2. Számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politika a vállalkozás vezetésének döntéseit tartalmazza, meghatározva azokat a számviteli alapelveket, amelyeket érvényesítünk a könyvvezetésben és a beszámoló összeállítása során. A kötelező érvényű belső szabályozás eredményeként a vállalkozás helyzetéről megbízható és valós képet nyújt a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet és az üzleti jelentés.

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel és kötelező az éves beszámoló. Az éves beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: SZT.) 11. § (1) bek. szerinti üzleti évről, az üzleti év utolsó napjával (december 31.), mint fordulónappal készül.

Mérleg: tartalmát és tagolását tekintve a SZT. 1. számú melléklet „A” változata szerinti tételeket foglalja magában.

Eredménykimutatás: a SZT. 3. számú melléklete alapján forgalmi költség-eljárással "A" változat szerint készül.

Beszámoló készítés rendje: 12 periódus a naptári évben felmerült eseményeket tartalmazza. A 13. a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti –de a számviteli törvény szerint még a tárgyévhez kapcsolódó– gazdasági eseményeket rögzíti.

A mérlegkészítés időpontja: 2007. március 01.

A társaság eszközeinek és forrásainak értékelésénél a SZT. ide vonatkozó paragrafusait (88.§.) alkalmazza az alábbiak szerint:

Immateriális javak

Az immateriális javak csoportjában az alapítás-átszervezés aktivált értéke, a vagyoni értékű jogok és szellemi termékek –szoftverek– kerülnek nyilvántartásba. Az aktiválás beszerzési áron történik, a mérlegben nettó értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés elszámolása lineárisan történik, az üzembehelyezés napjától a bruttó értéket alapul véve.

Az 50.000 Ft-nál kisebb beszerzési értékű vagyoni értékű jogok és szellemi termékek értékcsökkenési leírása használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra, mely 2006. évben 395 eFt volt, míg az 50 eFt feletti beszerzési érték mindösszesen: 614 eFt.

Immateriális javak beszerzése (50 eFt alattiak és felettiak):

Megnevezés	db	érték eFt
Office 2003 Basic HU MS OEM	8	373
Vírusirtó program NOD 32	8	52
Etiketszerkesztő program	1	84
Faiskolai nyilvántartó program	1	120
Árudai nyilvántartó program	2	240
Elektronikus adatforgalmi modul (árudák)	2	100
Tárgyi eszköz program	1	40
Összesen:		1 009

Az 50 eFt feletti beszerzési értékű immateriális javaknál elszámolt értékcsökkenés összege: 159 eFt.

Az immateriális javak állományváltozását az 1. számú melléklet mutatja be.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken –a beszerzési és előállítási közvetlen önköltség, illetve az elszámolt értékcsökkenési leírás különbözeteként– kerülnek értékelésre.

A terv szerinti értékcsökkenést a vállalkozás a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket alapul véve a hasznos élettartam alatt, lineárisan számolja el negyedévente. A bázis időszakhoz viszonyítva a terv szerinti értékcsökkenés 795 eFt-tal, azaz 2,17 %-kal csökkent. Ennek oka, hogy 2006. évben tervezett beruházásaink jelentős része nem valósult meg. A tárgyi eszközök állománya 22 022 eFt-tal nőtt az előző időszakhoz képest, és jelentős mértékű a nullára írt eszközök aránya, amelyek után már nem érvényesítünk értékcsökkenési leírást.

Az 50.000 Ft-nál kisebb beszerzési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra, mely 2006. évben 3 811 eFt volt.

Terven felüli értékcsökkenés akkor kerül elszámolásra, ha

- a tárgyi eszköz vagy beruházás értéke tartósan csökken,
- a tevékenység változása miatt feleslegessé vált,
- megrongálódott, illetve rendeltetésszerűen nem használható.

2006. évben terven felüli értékcsökkenést 248 eFt értékben számoltunk el, melynek oka selejtezés volt. Társaságunknál "0"-n túli leírás nincs, a körülmények lényeges változása miatti értékcsökkenés változtatás nem volt.

A tárgyi eszközök állományváltozását a 2. számú melléklet mutatja be.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván az adott kölcsönöket. Adott kölcsönnél a dolgozói lakásépítési, lakásvásárlási kölcsön jelenik meg. A beszámolási időszakban nem folyósítottunk kölcsönt.

A számla záró állománya 1 340 eFt, melyet csökkentettünk az egyéb követelések között kimutatásra került, 2007. évben esedékes törlesztések 832 eFt összegével. A korrekció után az adott kölcsönök mérleg szerinti összege 508 eFt.

Készletek

A *vásárolt készletek* –anyagok, áruk– értékelési módszere a súlyozott átlagos beszerzési ár, mely a fuvarral, a rakodással és a vámköltséggel növelten kerül kialakításra. A vásárolt dísznövénykészletet is beszerzési áron tartjuk nyilván. A készlet fordulónapi értékét értékvesztéssel nem kellett csökkenteni.

A legjelentősebb vagyონrészt *a saját előállítású dísznövény befejezetlen állomány* képviseli. Értékelése az utókalkuláció alapján megállapított közvetlen előállítási költség. A befejezetlen állományra csak a szorosan kapcsolódó és mutatókkal felosztható költség kerül. A befejezetlen dísznövény állományból a *késztermék* állománycsoportba az értékesítésre kiszedett növények kerültek be a bizonylatok alapján. A két készletcsoport között az értékesítési célú munkálatok megkezdésével történik a költségek elkülönítése.

Az ágazatok közvetlen költsége az év eleji nyitó állományból, a folyó évi termelési költségből, és az ágazatoktól átvett és a vásárolt növények közvetlen költségéből kerül megállapításra. A költségfelosztást követően megállapítható tényleges közvetlen előállítási költségekre módosítjuk a 2006. év közben alkalmazott elszámoló árat.

A készletek értéke az előző mérlegzárási időponthoz viszonyítva kismértékben, 0,25 %-kal, 2 081 eFt-tal csökkent. Összetétele a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban				
	2005.12.31	2006.12.31	Aránya (%)	Változás 2005.12.31. képest	
Anyagok	72 420	66 346	8,07%	-6 074	91,61%
Befejezetlen termelés	710 465	710 934	86,47%	469	100,07%
Késztermékek	15 436	15 180	1,85%	-256	98,34%
Áruk	24 837	29 745	3,62%	4 908	119,76%
Készletekre adott előlegek	1 128	0	0,00%	-1 128	0,00%
Összesen	824 286	822 205	100,00%	-2 081	99,75%

Anyagainknál az év végén beszerzett osmocote-k okán sem mutatkozik növekedés, sőt, közel 8,39 %-os csökkenés tapasztalható, amely a 2006. évben folytatott racionálisabb osmocote beszerzésnek és értékesítésnek köszönhető. Az osmocote készlet 2005.12.31-én 37 546 eFt, 2006.12.31-én 30 062.

A befejezetlen állományban csekély mértékű, 0,07%-os a növekedés.

Követelések

A követelések növekedése az előző évhez 48,35 %-os. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból a vevőink által elismert, értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A vevői követelések értéke a nyitóállományhoz viszonyítva 56,52 %-kal, azaz 113 006 eFt-tal növekedett.

A követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozókkal a Társaságunkban 35 %-os tulajdonnal rendelkező Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben fennálló követelésünket tartalmazza, mely a bázis időszakhoz képest 29,91 %-kal, 9 231 eFt-tal csökkent.

A 2004. évben társaságunkba is begyűrűződött körbetartozások 2006. évben is folytatódtak. A 2006. 12. 31-i záró belföldi követelés állományunk jelentős része, 54,89 %-a a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendeződött, ez összegben 145 512 eFt-ot tesz ki. Ebben azonban szerepet játszik a vevőink részére biztosított hosszabb fizetési határidő is.

Belföldi követeléseink után az adósok minősítése alapján év végén értékvesztést számoltunk el 1 856 eFt-ot. Két belföldi követelésünket csekély összegű, egyet pedig a várható bevétel és a befolyásuk érdekében felmerülő költségek irreális aránya okán írtuk le 61 eFt összegben, négy céggel szembeni követeléseinket pedig a felszámoló nyilatkozata alapján kellett behajthatatlannak nyilvánítani és leírni, összesen 8 913 eFt összegben. Az Ezüsterdő Bt-vel szembeni, és az OO Torens – EMS Kft-vel szembeni követelésünket visszaírtuk, illetve egyéb bevételként számoltuk el 1 377 eFt értékben, mert belföldi partnerünk teljes egészében kiegyenlítette tartozását, külföldi partnerünk pedig részben fizette követelésünket, illetve a fennálló követelés befolyása várható.

Követeléseink mérlegértéke az értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti érték, a külföldi követelések tekintetében pedig az összevont átértékelési különbözet nem jelentős összege okán nem kellett helyesbítést alkalmazni.

Az egyéb követelések 27 277 eFt-os összegében a munkavállalókkal, költségvetéssel, adóhatóságokkal, társadalombiztosítással, életbiztosítóval szembeni követelések találhatók könyv szerinti értéken.

Tartalma az alábbi:

	<i>adatok e Ft-ban</i>
ÖKO-PANNON előleg	1 366
Költségvetéssel szembeni igény és telj.	1 272
Egyéb követelések	10 860
Törlesztő részletek 2007-ben	832
Társasági adó és különadó túlfizetés	5 721
Helyi adók túlfizetés	2 582
TB-követelés	2 219
Szállítóból "T" egyenlegűek	2 425
Egyéb követelések összesen:	27 277

Értékpapírok

A Társaság tulajdonában 2006. december 31-én nem volt értékpapír.

Pénzeszközök

A pénzeszközök között a bankszámlákon és a pénztárban lévő pénzkészlet kerül kimutatásra. A pénzeszközök záró állománya az előző időszakhoz viszonyítva 3,47szeresére, 46 732 eFt-tal nőtt.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege az előző időszakhoz viszonyítva 290 eFt-tal nőtt. A mérlegben kimutatott 3 732 eFt részletezése az alábbi:

Mérleg fordulónapja utáni bevételek:

	<i>adatok e Ft-ban</i>
Bankkamatok	10
Kapott késedelmi kamat	52
Összesen	62

Mérleg fordulónapja előtt felmerült kiadások:

	<i>adatok e Ft-ban</i>
Bérleti díj elhatárolása	533
Előfizetések elhatárolása	577
Szám.techn.szolgáltatás	32
Biztosítási díjak	314
Licencdíj 2007.évi	1 082
Egyéb ktg.ek elhatárolása	1 132
Összesen:	3 670

Saját tőke

A jegyzett tőke a társasági szerződésben szereplő, a cégbíróságnál bejegyzett tőke, névértéken kerül kimutatásra. A jegyzett tőke a beszámolási időszakban nem változott.

A tőketartalék és a mérleg szerinti eredmény könyv szerinti értéken került kimutatásra.

A tőketartalék az előző időszakhoz viszonyítva 2 560 eFt-al nőtt, mert a tőketartalék a korábbi években lekötött, mezőgazdasági gépvásárláshoz kapott támogatások 5 évig érvényes pótlási kötelezettsége 2001. évre vonatkozóan megszűnt, így az arra jutó összeg felszabadításra került.

A lekötött tartalék a következő összegekkel csökkent:

- 9 016 eFt az előbbieken említett, még fennálló pótlási kötelezettség visszavezetése,
- 131 eFt az alapítás-átszervezés (ISO) 2005. 12. 31-i nettó értékének megszüntetése,
- 10 856 eFt pedig az előző évben képzett és 2006. évben beruházásra felhasznált fejlesztési tartalék visszavezetése.

A lekötött tartalék növekedésének forrása:

- 14 836 eFt az elkövetkező évek beruházásainak megvalósítására képzett fejlesztési tartalék,
- 6 456 eFt pedig a mezőgazdasági gépvásárláshoz kapott támogatások pótlási kötelezettsége.

Összeségében a lekötött tartalék 1 289 eFt-tal növekedett.

A saját tőke 989 807 eFt-os záró állománya 4,4 %-kal, a tárgyévi mérleg szerinti eredménnyel, azaz 41 794 eFt-tal nagyobb a 2005. évi mérlegben kimutatottnál.

Céltartalékok

Céltartalékot 380 eFt összegben képeztünk bírósági ítélet alapján az Allianz Hungária Biztosítóval szembeni 2007-évre fizetendő biztos jövőbeni kötelezettségünkre.

Kötelezettségek

A kötelezettségek 2006. december 31-i állománya 305 069 eFt, amely 38,9 %-kal több, mint a 2005. év végi állomány. A növekedés összetevői:

	<i>adatok eFt-ban</i>
Szállítói állomány növekedése	33 094
Rövid lejáratú hitelek	78 052
Egyéb rövid lejáratú	12 193

A 2004. évben felvett hitelek, valamint visszatérítési kötelezettség mellett kapott támogatás tekintetében 2006. évben már törlesztési kötelezettsége volt társaságunknak és lesz 2007-ben is. Ezen okból kifolyólag a hosszú lejáratú hitelek közül a 2007. évi törlesztő részleteket át kell helyezni a rövid lejáratú hitelek közé, 25.000 eFt összegben. Az áthelyezés után a hosszú lejáratú kötelezettségek között 45 000 eFt összegű tartozást szerepeltetünk. A rövid lejáratú hitelek drasztikus növekedésének oka, az év végén fennálló folyószámlahitel 78 052 eFt-os aránya. Folyószámlahitel keretünk magas kihasználásának oka, hogy a deviza bankszámlánkon fennálló 63 864 eFt-os összeget az alacsony devizaárfolyam miatt –egy kedvezőbb árfolyamon történő konvertálás reménye miatt - nem konvertáltuk. Ez a várakozásunk be is igazolódott, mert 2007.év elején árfolyam emelkedés történt.

Az Európa Terv Agrárhitel program keretében felvett beruházási és forgóeszköz finanszírozási hitel fedezeteként a folyósító K&H Bank Rt. vagyont terhelő keretbiztosítási jelzálog-szerződésben biztosította a hitel és járulékai (kamat) fedezetét, összesen 110.000.000,- Ft-ot.

A szállítói állomány teljes mértékben futamidőn belüli kötelezettség, melyből a belföldi szállítók állománya 75 674 eFt, a külföldi szállítók felé a kötelezettség 52 573 eFt. A készleteknél már utaltunk az osmocote-k kedvezményes beszerzési ajánlata kapcsán eszközölt magas összegű, évvégi raktárra történő beszállításról, melynek természetesen az importszállítóknál is jelentkezett a hatása. A társaság iránti bizalom, és a határidőre történő pontos fizetés eredményeképpen az import szállításoknál továbbra is 60-90-120 napos fizetési futamidőt kapunk.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettség a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatát megillető osztalék, 4.200 eFt értékben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 69 570 eFt-os összegében a természetes személy tulajdonosokkal, munkavállalókkal, adóhatóságokkal, magánnyugdíjpénztárral szembeni tartozások találhatók könyv szerinti értéken. A tartozások fizetési határidőn belüliek.

A mérlegtétel tartalma az alábbi:

	<i>adatok e Ft-ban</i>
Költségvetési befizetési kötelezettségek	27 070
Áfa	13 593
Bér	16 228
Visszatérítendő támogatás	300
Magánnyugdíjpénztárok	1 583
Egyéb kötelezettség	494
Különféle rövid lejáratú kötelezettség	160
Vevőkből "K" egenlegűek	2 342
Tervezett osztalékkifizetés magánszemélyek részére	7 800
Összesen:	69 570

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 120 279 eFt, amely 8 393 eFt-tal magasabb az előző időszak záró állományánál, részletezése az alábbi:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

	<i>adatok e Ft-ban</i>
Parképítés árbevétele	13 128
Összesen:	13 128

Költségek passzív időbeli elhatárolása

	<i>adatok e Ft-ban</i>
Bankktg-ek, bankkamatok	43
Késedelmi kamatok	8
Prémium és járulékai	37 862
Dolg. Utiköltségtérítése	67
Telefon-, gáz-, víz- és áramdíj	2 075
Egyéb költségek	524
Kamat, rend.jutalék, garancia	2 384
Vízkészletjárulék	247
Összesen	43 210

Halasztott bevételek

	<i>adatok e Ft-ban</i>
Konténertelephez kapott támogatás	27 714
Fóliaházhoz kapott rehab.támogatás	12 065
Tűzivíztározóra kapott	837
Terület elvesztése miatt kapott	23 325
Összesen	63 941

I.3. A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli törvényben és a számviteli politikában előírtaktól a 2006. december 31-i mérleg összeállítása során nem térünk el.

I.4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

MEGNEVEZÉS	2004. év	2005. év	2006. év	2006/2005.	
				összeg	%
Befektetett eszközök	218 273	221 419	207 146	-14 273	93,55%
Forgóeszközök	1 020 407	1 087 068	1 249 657	162 589	114,96%
Aktív időbeli elhat.	1 455	3 442	3 732	290	108,43%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 240 135	1 311 929	1 460 535	148 606	111,33%
Saját tőke	922 521	948 013	989 807	41 794	104,41%
Céltartalék	0	0	380	380	
Kötelezettségek	210 843	252 030	350 069	98 039	138,90%
Passzív időb. elhat.	106 771	111 886	120 279	8 393	107,50%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 240 135	1 311 929	1 460 535	148 606	111,33%

A társaság mérleg főösszege az előző időszakhoz viszonyítva 11,33 %-kal nőtt, melynek legfontosabb összetevője a követelés állomány és a pénzeszközök jelentős növekedése, valamint az igénybe vett folyószámlahitel összege és a belföldi szállító állomány növekedése. A 2006. évi mérleg adataiból megállapítható, hogy a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatói az előző időszakhoz viszonyítva kedvezőbben alakultak, a társaság pénzügyi helyzete a beszámolási időszakban a korábban már említett vevői tartozások ellenére is stabil volt, annak ellenére, hogy csekély mértékben nőtt a társaság adósságállománya.

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét, a beszámolási időszak legfontosabb mutató számait a bázis időszakhoz viszonyítva az alábbiakban mutatjuk be.

I.4.1. *Vagyoni helyzet*

1. Befektetett eszközök aránya

Év	2005.	2006.
%	16,88	14,18

A befektetett eszközök aránya a vállalkozás tőkeigényességét fejezi ki, a mutató az előző évhez 2,7 % - pontot változott.

2. Forgóeszközök aránya

Év	2005.	2006.
%	82,86	85,56

A mutató a rövid távon befektetett eszközök arányát mutatja. Társaságunk tevékenységének sajátosságából adódóan, a befejezetlen termelés állománya miatt a forgóeszközök aránya magas, a beszámolási időszakban az előző időszakhoz képest kis mértékű növekedés következett be.

3. Saját tőke aránya

Év	2005.	2006.
%	72,26	67,77

A saját tőke aránya a vállalkozás tőkeerősségét jelzi, megmutatja milyen arányban finanszírozza az eszközöket a saját tőke. A mutató értékének 50 % feletti mértéke kedvező.

4. Eladósodottság

Év	2005.	2006.
%	38,39	47,52

A mutató az összes kötelezettséget fedező saját tőke arányt mutatja, mely az előző időszakhoz viszonyítva romlott. Ezen változás oka a szállító állomány és a folyószámlahitel növekedése.

5. Saját tőke növekedési üteme

Év	2005.	2006.
%	632,01	659,87

A mutató a saját tőke jegyzett tőkéhez mért növekedését, a felhalmozott tőketartalék és az eredménytartalék nagyságát jelzi. A jegyzett tőkéhez viszonyított saját tőke előző évekhez mért dinamikus növekedése a tárgyidőszakban is tapasztalható, mely a gazdálkodás stabil vagyoni helyzetét mutatja.

6. Saját tőke fordulatszáma

Év	2005.	2006.
	1,35	1,55

A saját tőke fordulatszáma az értékesítés nettó árbevételét viszonyítja a saját tőke nagyságához. A mutató az előző évhez viszonyítva nőtt, mely abból adódik, hogy a nettó árbevétel növekedési üteme sokkal magasabb volt, mint a saját tőke növekedési üteme.

7. Saját tőke hatékonysága

Év	2005.	2006.
%	3,95	5,43

A mutató értéke azt jelzi, hogy egységnyi saját tőke mekkora adózott eredményt hoz a vállalkozás számára. Az előző időszakhoz viszonyítva e hatékonysági mutató növekedést mutat.

I.4.2. Pénzügyi helyzet

1. Gyorsráta

Év	2005.	2006.
	0,10	0,22

A gyorsráta azt fejezi ki, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeket milyen mértékben fedezik a pénzeszközök. Az előző évhez viszonyítva a mutató javult.

2. Likviditás mutató I.

Év	2005.	2006.
	5,98	4,10

A likviditás I. mutató a forgóeszközöket viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségek értékéhez. Ezen mutató tekintetében is csekély csökkenés tapasztalható, azonban maga az érték jónak, kielégítőnek mondható.

3. Likviditás mutató II.

Év	2005.	2006.
	1,45	1,40

A likviditás II. mutató az előbbinél realisabb képet nyújt, mivel a forgóeszközök állományából levonja a kevésbé likvid eszközöket, azaz a készleteket, melyek nem tehetők azonnal pénzzé. A társaság likviditásáról azért nyújt sokkal valósabb képet e mutató, mivel a készletek a korábbiakban bemutatott okok miatt jelentős arányt képviselnek a forgóeszközön belül.

4. Likviditási mérleg:

		<i>adatok e Ft-ban</i>			
	<i>2005.év</i>	<i>2006.év</i>		<i>2005.év</i>	<i>2006.év</i>
I. Likvid eszközök	18 871	65 603	I. Likvid kötelezettségek	181 730	305 069
II. Mobil eszközök	245 158	361 912	II. Rövid határidőn belüli köt.-ek	27 822	43 210
III. Mobilizálható	824 286	822 205	III. Később esedékes köt.-ek	70 300	45 000
IV. Immobil eszközök	223 614	210 815	IV. Vissza nem térítendő források	1 032 077	1 067 256
Eszközök összesen	1 311 929	1 460 535	Források összesen	1 311 929	1 460 535

A fenti likviditási mérleg elemzése azt a célt szolgálja, hogy a likviditás egyes szintjein található eszközök és azok forrása mennyiben biztosítja a kiegyensúlyozott pénzügyi helyzet és gazdálkodás lehetőségét. Mint az látható, a likvid és a rövid határidőn belüli kötelezettségek kiegyenlítésére a

likvid és a könnyen mobilizálható eszközök biztonságos fedezetet nyújtanak, megerősítve a likviditási mutatók értékelését.

I.4.3. Jövedelmezőség vizsgálata

1. Árbevétel arányos nyereség

Év	2005.	2006.
%	3,02	3,79

A mutató a vállalkozás jövedelmezőségének jellemző mutatója. Azt fejezi ki, hogy a szokásos vállalkozási eredmény hány százaléka az értékesítés nettó árbevételének.

2. Tőkearányos eredmény

ÉV	2005.	2006.
%	5,58	5,88

A tőkearányos nyereség a szokásos vállalkozási eredmény és a saját tőke arányát mutatja. A mutató értéke növekedett az előző évhez viszonyítva és a mezőgazdasági ágazatban kiemelkedőnek mondható.

3. Jegyzett tőke jövedelmezősége

Év	2005.	2006.
%	24,99	35,86

Az alaptőke jövedelmezősége az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát mutatja, mely a befektetés megtérülésének mértékét jelzi. A mutató értéke a beszámolási időszakban növekedett.

I.4.4. Hatékonyság vizsgálata

1. Eszközhatékonyság

Év	2005.	2006.
%	2,96	3,99

A mutató a szokásos vállalkozási eredményt viszonyítja az eszközök értékéhez, alakulása az eszközök jövedelemtermelő képességére ad jelzéseket.

2. Élőmunka hatékonyság

Év	2005.	2006.
%	204,38	214,17

A mutató értéke a bázis időszakhoz viszonyítva emelkedett, mértéke azonban elmarad az elvárttól.

Egy főre vetített élőmunka hatékonyság Ft-ban:

	<i>adatok e Ft-ban</i>		
	2005.	2006.	Index %
Teljes munkaidős létszám/fő	211,2	199,8	94,60%
1 főre jutó nettó árbevétel	6 076	7 675	126,32%
1 főre jutó bruttó termelési érték	6 898	8 230	119,31%
1 főre jutó hozzáadott érték	3 010	3 595	119,44%
1 főre jutó nettó termelési érték	2 836	3 415	120,42%

Fenti hatékonysági mutatók az előző időszakhoz viszonyítva emelkedtek az értékesítési bevétel növekedése okán.

3. Költségszint

Év	2005.	2006.
%	98,02	97,39

A termelési költségeket viszonyítva az értékesítés nettó árbevételének és aktivált saját teljesítmények értékének összegéhez, kedvező értéket mutat, ha 100 % alatti és minél jobban elmarad attól. Az előző időszakhoz viszonyítva a költségszint 0,63 %-ponttal csökkent.

4. Készletek fordulatszáma

Év	2005.	2006.
	1,56	1,87

A mutató a készletek forgási sebességének alakulását jelzi, és azt mutatja meg, hogy egy évben hányszor fordul meg a készlet. A készletek fordulatszáma a 2005. évihez hasonló szinten alakult, a tárgyévben mutatkozó csekély mutató-növekedés valójában azt jelenti, hogy a készleteink minimális mértékben ugyan, de gyorsabban forogtak, mint tavaly, melynek oka az értékesítési tevékenységen belül elsősorban a saját termelésű növényanyag előtérbe helyezése, valamint a készletezés, mint folyamat minimális szintre történő beállítása a vásárolt termékek esetében.

I.5. Cash Flow

A Cash Flow nem más, mint a pénzforrások képződésének és felhasználásának folyamata egy meghatározott időszak alatt. Társaság vezetése számára a Cash Flow kimutatás legfontosabb funkciója, hogy számszerűsítve láthatóak a korábbi döntések következményei, a kimutatásból kitűnik, hogy a működési bevételek

- fedezetet biztosítanak-e a belső tőkeigényre, és
- szükséges-e külső forrás bevonása.

A Cash Flow kimutatásból a hitelezők világos képet kaphatnak a vállalkozás kötelezettség teljesítési képességére.

A 3. számú mellékletként csatolt Cash Flow kimutatás összeállításakor a tevékenységeket 3 fő csoportba soroltuk, és ennek megfelelően vizsgáltuk, hogy ezen tevékenység-csoportok, illetve műveletek milyen hatással vannak társaságunk pénzáramlására, pénzfolyamataira.

A működési Cash Flow 17 217 eFt, a befektetési Cash Flow -24 441 eFt, a finanszírozási Cash Flow 53 956 eFt.

A pénzeszközök változása a 2005. december 31-i időszakhoz viszonyítva tehát 46 732 eFt növekedést mutat. A Cash Flow alakulását jelentősen befolyásolta a vevői kinnlevőség és szállítói kötelezettségek állomány változása.

1. A CashFlow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
Források	232 041	
Folyamatos működésből	151 399	65,25%
Befektetési tevékenységből	486	0,21%
Pénzügyi műveletekből	80 156	34,54%
Felhasználások	185 309	
Folyamatos működésre	134 182	72,41%
Befektetési tevékenységre	24 927	13,45%
Pénzügyi műveletekre	26 200	14,14%

A táblázatból kiolvasható, hogy a források nagyrészt a folyamatos működésből származtak. Ezen megoszlás megfelel a jónak mondható 80-20 %-os megoszlásnak.

A felhasználások több mint 70 %-át a folyamatos működés tette ki. A működés „fedezetéhez” 65,25 %-os szintű forrás párosul, amelynek meghatározó előidézője a vevőállomány növekedése. Az is látható azonban, hogy 2006. évben a felhasználásokon belül a befektetési, beruházási célúak csökkenő nagyságrendet képeztek. A pénzügyi műveletekből származó forrásnövekedés oka

elsődlegesen az év végén fennálló 78 052 eFt-os összegű folyószámlahitel. A pénzügyi műveletekre történő felhasználásokat a beruházási és forgóeszköz hiteltörlesztések adják.

2. Cash Flow mutatók

	2005.év	2006.év
Bruttó Cash Flow	80 195	95 319
Nettó Cash Flow	62 263	77 770
Belső finanszírozás lehetősége	128,72%	122,57%

A társaság cash-flow kimutatását a 3. számú melléklet tartalmazza, részletes elemzését pedig ezen helyen tettük meg, hivatkozással számviteli politikánknak a tájékoztató kiegészítések tartalmára vonatkozó előírásaira.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II.1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában bekövetkezett lényeges változásokat a I.2.fejezetben bemutattuk. Az 1. és 2. számú mellékletek ezen állományváltozásokat, beleértve az értékcsökkenési leírások alakulását, a nyitó és záró adatokat, szemléletesen mutatják be.

II.1.2. Lekötött tartalék bemutatása

A lekötött tartalék a következő összegekkel csökkent:

- 9 016 eFt mezőgazdasági gépvásárláshoz kapott támogatás visszavezetése,
- 131 eFt az alapítás-átszervezés (ISO) 2005. 12. 31-i nettó értékének megszüntetése,
- 10 856 eFt pedig az elkövetkező évben képzett és 2006. évben beruházási célra felhasznált fejlesztési tartalék visszavezetése.

A lekötött tartalék növekedésének forrása:

- 14 836 eFt az elkövetkező évek beruházásainak megvalósítására képzett fejlesztési tartalék,
 - 6 456 eFt pedig a mezőgazdasági gépvásárláshoz kapott támogatások pótlási kötelezettsége.
- Összeségében a lekötött tartalék 1 289 eFt-tal növekedett.

II.1.3. Egyes kötelezettségek bemutatása

A 2004. évben felvett 95.000 eFt összegű hosszú lejáratú hitelek/támogatások végső visszafizetési határideje 2008. december 31., illetve 2010. december 31., az első törlesztések esedékessége 2006. március 17., hiszen társaságunk élt a 13/2005. (III.3.) FVM rendelet adta lehetőséggel, és a felvett forgóeszköz-hitel türelmi idejét 1 évvel meghosszabbító hitelszerződés módosítást aláírta a hitelező bankkal egyetértésben.

II.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

II.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A nettó árbevétel részlegek szerinti megbontását a következő táblázat mutatja:

MEGNEVEZÉS	adatok eFt-ban				
	2004.	2005.	Index	2006.	Index
Díszfaiskola - belföld	266 822	300 483	112,62%	350 903	116,78%
- export	287 522	354 466	123,28%	425 654	120,08%
Díszfaiskola összesen	554 344	654 949	118,15%	776 557	118,57%
Parkfenntartás	140 074	143 230	102,25%	120 558	84,17%
Parképítés	147 508	179 687	121,82%	328 864	183,02%
Üzemfenntartás	1 873	1 867	99,68%	1 530	81,95%
Árudák	238 625	210 212	88,09%	227 647	108,29%
Egyéb tevékenység	43 103	93 272	216,39%	78 271	83,92%
Nettó árbevétel összesen	1 125 527	1 283 217	114,01%	1 533 427	119,50%

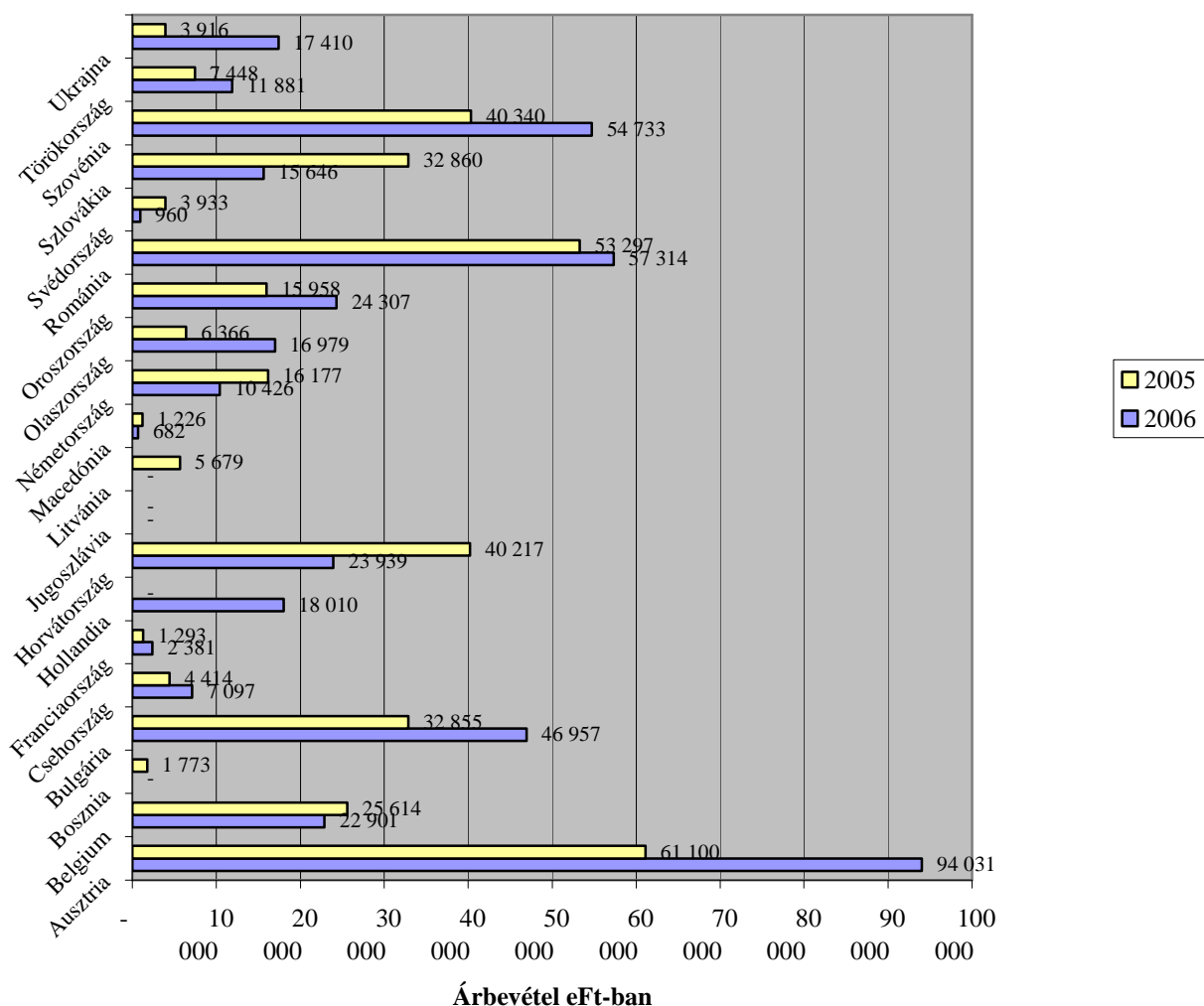
Az exportbevétel későbbi elemzése okán, itt a belföldi értékesítésre térnénk ki, melyről összességében az mondható el, hogy a magyar mezőgazdaságban általánosságban tapasztalható tendencia ellenére társaságunk növelni tudta belföldön szerzett bevételének összegét.

Kiemelkedő a növekedés mértéke az export és a parképítés esetében, amely a korábbi évekhez képest erőteljesebb marketingmunka eredménye.

Export értékesítés nettó árbevétele

A 2006. évi export árbevétel megbontását az előző évhez viszonyítva az alábbi táblázat mutatja:

Export árbevétel megoszlása földrajzilag elhatárolt piacok szerint



Az exportárbevétel a beszámolási időszakban jelentősen, 71 188 eFt-tal, 19,49 %-kal nőtt a bázis időszakhoz képest, 19 országba történt exportálással. A korábbi években megszerzett, jelentős külföldi vevőpartnereinket 2006. évben is sikerült megtartanunk. Első 10 legnagyobb exportvevőnk az összes exportbevételünk 39,21 %-át tette ki a 2005. évi 39,14 %-kal szemben. Mindezekből levonható azon következtetés, hogy a külföld felé történő nyitásunk, illetve erőteljesebb marketingmunkának megvannak az eredményei.

II.2.2. Import beszerzések

Import beszerzés valuta-deviza szerinti megbontása:

Adatok eFt-ban

		2006.
Import beszerzés	EUR	253 875

A termékbeszerzés teljes egészében az EU közösségi országaiból származik.

II.2.3. Igénybe vett és egyéb szolgáltatások részletezése

adatok e Ft-ban

	2005.	2006.
Utiköltségek	98	195
Szállásköltségek	796	1 147
Külföldi utazási, kiküldetési ktg	3 253	4 246
Nyomtatvány, írószer ktg	1 675	1 937
Előfizetések, szakkönyvek	841	1 100
Kölcsönzési díjak	1 338	455
Gépjármű vizsgadíjak	277	380
Postaköltségek	700	1 175
Más szervezetnek, intézm. adott megbízási díj	630	2 779
Kiállítások, vásárok rendezési díjai	2 639	3 849
Fuvardíjak	16 094	26 330
Más vállalkozónak fizetett jutalékok	400	3 603
Más vállalat által végzett tárgyi e. karbant.	8 185	9 134
Mezőgazdasági vállalkozói díj	21 833	15 209
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	7 539	4 749
Számítástechnikai segédanyagok	633	19
Telefon, telex ktg.	6 969	6 656
Hulladékkezelési díj /szemétdíj/	1 383	1 102
Átalánydíjas rendszerfelügyelet	673	807
Szabadalmi ügyek	50	107
Növényegészségügyi vizsgadíjak	1 300	2 499
Bérleti díjak	27 889	29 043
Hirdetési díjak	502	467
Reklám és piackutatás költségei	10 355	10 362
Jogi személynek fiz. szakértői, pályázati díj	255	152
Vállalat által jogi személynek fiz. tagsági díj	360	353
Egészségügyi szolgáltatás díja	1 960	1 952
Köztisztasági költségek	185	36
Oktatás, továbbképzés költségei	2 639	377
Érdekképv.szerv fennt.hozzájár.		0
Egyéb nem anyagjellegű költség	7 729	5 510
Könyvvizsgálói díj	1 520	1 640
Ügyvédi költség	762	992
Földbérleti díjak	17 001	16 897
Kamarai tagdíj	803	820
Faiskolai árudai szemle	1 214	0
Alvállalkozói teljesítmény	53 565	91 714
Parkőri szolgálat		2 036
Igénybevett szolgáltatás összesen	204 045	249 829

	<i>adatok e Ft-ban</i>	
Hatósági igazgatási, szolgáltatási	1 187	1 242
Bankköltség	2 311	2 298
Export miatti bankköltség	217	244
CASCO biztosítási díjak	1 973	2 043
Egyéb biztosítási díjak	1 120	1 344
GFB biztosítási díjak	1 484	1 412
Egyéb szolgáltatások összesen	8 292	8 583

II.2.4. Kutatás-fejlesztés költségeinek ismertetése

Társaságunk faiskolai termesztése megköveteli, hogy újdonságokkal jelenjünk meg a piacon. Ezek lehetnek vásároltak, de nagy érdeklődés mindig a saját növények iránt van, emiatt szükséges a saját nemesítés. 2006. évben Tilia, Spiraea, Acer klónok kísérletbe állítását, felszaporítását és megfigyelését kezdtük el, kísérleteket állítottunk be a konténeres növények tápanyag utánpótlására baktérium kultúrával.

A Vas Megyei Növény és Talajvédelmi Szolgálattal közösen kísérleteket folytattunk a barázdáshátú vincellérbogár kártételének megelőzésére, a gombakártevők elleni megelőző védekezésre használható strobínokkal, valamint új gyomirtószereket próbáltunk ki.

Ezen tevékenységekre a beszámolási időszakban 3 988 eFt-ot fordítottunk.

Kísérletbe állítottuk a Nematop-ot a barázdáshátú vincellérbogár (*othiorrhynchus sulcatus*) ellen. Megoldottuk a fás szárú növények téli oltását.

II.2.5. Költségnemenkénti részletezés

	<i>adatok e Ft-ban</i>		
	2005.	2006.	Index
Anyagköltség	304 520	310 576	101,99%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	204 045	249 829	122,44%
Egyéb szolgáltatások értéke	8 292	8 583	103,51%
ELÁBÉ	289 351	347 108	119,96%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 058	10 108	67,13%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	821 266	926 204	112,78%
Béreköltség	311 719	342 202	109,78%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 919	33 337	101,27%
Bérbírlékok	110 079	115 811	105,21%
SZEMÉLYI JELLEGŰ	454 717	491 350	108,06%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSLEÍRÁS	36 771	35 976	97,84%

II.2.6. Társasági adóalapot módosító tényezők

adatok eFt-ban

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	59 343
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	45 099
a) Céltartalék várható kötelezettségre	380
b) Szt. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás	36 223
(5311, 5312, 5321, 532)	35 976
(8763, 8764)	247
e) Jogerős határozatban megállapított bírság (8732-ből)	200
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés, és az előző évi csökkentő összege	1 856
h) Elengedett követelés leírt összege (8916)	61
n) Visszafizetési kötelezettség nélkül adott, ráfordításként elsz. összegek	5 165
ne) Skontó miatti rendkívüli ráfordítás (8916)	1 214
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	73 465
d) Tao.tv. szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	27 062
f) Képzett fejlesztési tartalék	14 836
j) Munkanélküli személyek foglalk. miatt fizetett TB-járulék	622
n) Az SzT.szerinti ért.vesztés visszaírás (8791, 979-ből, 9762)	1 377
n) Behajthatatlan követelésre korábban elszámolt értékvesztés	5 067
t) Kísérleti-fejlesztés közvetlen ktg-e (64171-ből)	3 988
x) Iparüzési adó 100 %-a (87721)	15 348
z) Figyelembe vehető adomány összege	5 165
Számított adóalap	30 977
Számított társasági adó	4 956
Különadó alap	59 343
n) Visszafizetési kötelezettség nélkül adott, ráfordításként elsz. összegek	5 165
973411,973412,973413,97341,97343,97346,97348,97349,9781,9792,9993,9994	20 120
Korrigált különadó alap	44 388
Számított különadó	593
ADÓZOTT EREDMÉNY	53 794
Javasolt osztalék	12 000
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	41 794

II.2.7. Saját tőke változásai

adatok eFt-ban

Megnevezés	2005.	2006.	Index
SAJÁT TŐKE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	948 013	989 807	104,41%
JEGYZETT TŐKE	150 000	150 000	100,00%
JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	-	-	-
TŐKETARTALÉK	55 294	57 854	104,63%
EREDMÉNYTARTALÉK	697 224	718 867	103,10%
LEKÖTÖTT TARTALÉK	20 003	21 292	106,44%
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	25 492	41 794	163,95%

Az eredménytartalék változását a 2005. évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése és a lekötött tartalék megszüntetés és az ISO miatti elhatárolás növelte, míg az eredménytartalék terhére képezhető, a jövőbeni beruházásokat szolgáló fejlesztési tartalék csökkentette. A tőketartalék változását a korábbi években lekötött tartalékba helyezett, a mezőgazdasági gépvásárláshoz kapott támogatások 5 évig érvényes pótlási kötelezettségének a 2001. évre vonatkozó megszűnése okozta, így az arra jutó összeg felszabadításra került.

A saját tőke alakulását bemutató táblázat a 6. számú mellékletben található.

II.2.8. Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok eFt-ban

Saját termelésű készletek állományváltozása	213
Faiskolai befejezetlen áll.vált.	1 282
Faiskolai késztermék áll.vált.	571
1.sz. Árudába kiszállított növény áll.vált.	1 343
2.sz. Árudába kiszállított növény áll.vált.	42
3.sz. Árudába kiszállított növény áll.vált.	83
Befejezetlen építőipari termelés	-333
Mezei leltár áll.vált.	-480
Saját előáll. játszószer áll.vált.	-14
Ültetőközegek előáll. áll.vált.	-2 281
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	79 075
Faiskola ráf.ként elsz. akt. értéke	72 633
Saját előállítású parki felszerelés aktivált értéke	14
Saját rezsiz beruházások aktivált értéke	766
Saját rezsiz felújítások aktivált értéke	865
1.sz. Árudában ráf.ként elsz. növény akt. értéke	923
2.sz. Árudában ráf.ként elsz. növény akt. értéke	405
3.sz. Árudában ráf.ként elsz. növény akt. értéke	1 035
Térítés nélkül átadott növények akt. értéke	2 434
Anyagárba beépített saját fuvar	
Aktivált saját teljesítmények értéke	79 288

Mint az látható, a 2006. évi tevékenységünk eredményét a befejezetlen saját termelés állománya kismértékben növeli, tehát a társaság eredményességéhez a befejezetlen állomány növekedése csekély mértékben járult hozzá.

II.2.9. Egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek, ráfordítások ismertetése

adatok eFt-ban

EGYÉB BEVÉTELEK	31 697	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	117 132
- ért.immat.jav., tárgyi eszk. árbevétele	486	-ért.tárgyi eszk.könyv szerinti értéke	
- káreseményekkel kapcsolatos bevétel	3 112	-káreseménnyel kapcs kifizetések	3 593
- kapott bírság, kés.kam., kárt.	939	-késedelmi kamatok, kártérítés	32
- támogatások	5 503	-önellenőrzési pótlék, adóbírság	204
- rehabilitációs hj.,dotáció	985	-utólag adott pü.engedmény	3 037
- kamattámogatások	4 323	-célartalékképzés	380
- biztosító kártérítése	1 577	-ktgvet.elsz.adók illetékek	25
- utólag kapott pü rend.kapcs engedm	10 730	-iparüzési adó	15 348
- visszavásárolt biztosítási kötvény bev.	42	-gépkocsi súlyadó	564
- terület elvesztése miatti bevétel	1 555	-selejt, leltárhány	82 677
- TÁH munk.idő kedvezmény	206	-behajth.lan követelés leírása, értékvesztés	10 768
- követelés visszaírt értékvesztése	1 377	-vízkészletjárulék	246
- leltárkülönbözlet (nyer. jellegű)		-különféle egyéb ráfordítás	10
- különféle egyéb bevételek	862	-terven felüli écs	248

adatok eFt-ban

PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	7 216	PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	22 731
-kamatbevétel	55	- hitelek után fizetett kamatok	9 702
-árfolyamnyereség	7 160	- árfolyamvesztés	12 726
-pü rend.kapcs engedm.	1	- pü rend.kapcs engedm, skontó	303

adatok eFt-ban

RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	7 548	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	6 440
- rehab.támogatás	675	- térítés nélkül átadott növények	3 920
- végleges fejleszt. célú támogatások	6 873	- véglegesen átadott pénzeszközök	1 245
- fellelt tárgyi eszközök, leltártöbblet		- elengedett követelések	1 275

II.3. Tájékoztató kiegészítések

II.3.1. A társaság alkalmazottainak létszám és béradatai

adatok eFt-ban és főben

Megnevezés	2005.			2006.		
	Létszám	Számviteli bértömeg	Szem.jell. kifizetés	Létszám	Számviteli bértömeg	Szem.jell. kifizetés
Teljes munkaidős fizikai	176,6	200 682	24 226	164,8	204 504	24 599
Teljes munkaidős szellemi	34,6	99 478	5 383	35,0	121 105	7 663
Teljes munkaidős összes	211,2	300 160	29 609	199,8	325 609	32 262
Részmunkaidő	7,8	5 966	806		5 477	705
Egyéb bér (áll.kívüli)		2 549	2 504		8 031	370
Tiszteletdíj		3 044			3 085	-
MINDÖSSZESEN	219,0	311 719	32 919	199,8	342 202	33 337

II.3.2. Jelentős részesedéssel rendelkező vállalkozások

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

Szombathely, Kossuth Lajos u. 1-3.

Tulajdona: 35 %

II.3.3. Tisztségviselők üzleti év után járó juttatásai

adatok eFt-ban

Megnevezés	2005.		2006.	
	fő	Járandóság	fő	Járandóság
<i>Ügyvezető igazgató</i>	1	5 803	1	7 486
<i>Felügyelő Bizottság</i>	3	2 744	3	2 785
<i>Üzemi Tanács</i>	1	300	1	300

A tisztségviselők kölcsönt a társaságtól az év folyamán nem kaptak, továbbá kölcsöntartozásuk sincs a társasággal szemben.

A mérlegbeszámoló elkészítésére jogosult: Juhászné Kopcsó Anikó számviteli vezető, lakcíme: 9726 Velem, Hegyvamosi u. 12. a 93/2002. (V.5.) Korm.rendelet alapján könyvvizsgáló kamarai tagsági igazolvány száma: 006885.

A társaság választott könyvvizsgálója: Bíró Ferencné, lakcíme: Szombathely, Szabó Imre u. 38., MKVK: 002269.

II.3.4. Üzletrészek

Az üzletrész-tulajdonosok száma a beszámolási időszakban lényegében nem változott. Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 35 %-ban tulajdonos, a 65 % 88 fő magánszemély tulajdona.

II.3.5. Rövid lejáratú kötelezettségek közé áthelyezett tételek

A követelések közül a vevők állományán belül a K (követel) egyenlegű tételek kerültek átsorolásra a rövid lejáratú kötelezettségek közé 2 342 076,- Ft összegben, az alábbi részletezettség szerint:

	<i>adatok eFt-l</i>
361 / Bricostore	19 440,00
154/ Organova Kft	81 378,00
277/ Flórachem Bt	18 000,00
30/ Hegede Kft	158 562,00
852/Pirk KertBt	19 320,00
53/Cédrus S.R.O.	23 027,00
199/Agroprodukta	7 422,00
215/Viw Natur SRO	1 235,00
227/Moga DOO	14 477,00
296/Holston Company	1 354,00
167/S.C.Eco Horticultura	476 337,00
108/Sole Trade	47 196,00
158/Gareng.Gerhard Lustig	41 543,00
179/O.O.O.Floridea	1 012 594,00
345/Baums.Ing Wolf	116 435,00
41/Erfo-Gartenbau	23 738,00
56/Vrtnarstvo Murska S.	204 529,00
66/Zahrada Olomuc	75 489,00
Összesen:	2 342 076,00

II.3.6. Kapott támogatások 2006. évben

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Igényelt összeg	Pü-ileg teljesült
Munkaügyi központtól kapott tám.	1 399	1 291
Piacrajutást elősegítő támogatás	66	0
Dotáció megváltozott munkakép.	985	893
Területalapú EU-s támogatás	4 038	4 038
Forgóeszközhitel után kamattámogatás	2 217	1 683
Beruházási hitel utáni kamattámogatás	2 106	1 569
Összesen:	10 811	9 474

Az igényelt támogatási összegből 1 163 eFt összeg átvezetésre került az APEH folyószámlánkon belül, és annak a jóváírása csak 2007. évben történt meg.

II.3.7. Környezetvédelem

A társaság a 164/2003. (X.18.) Korm.rendelet alapján a hulladékkal kapcsolatban nyilvántartási adatlapot vezetünk, mind a veszélyes, mind a nem veszélyes hulladékokról. Ezen adatlapok alapján a tárgyévet követő év március 31-ig eleget tettünk adatszolgáltatási kötelezettségünknek. A levegő védelmével kapcsolatos adatszolgáltatást is megtettük a tárgyévet követő év március 31-ig.

A készleteink között veszélyes hulladékok nem szerepelnek, a növényvédőszer csomagolóanyaga minősíthető veszélyesnek, ezen szerek 2006.01.01-i nyitó készlete: 1 394 eFt, 2006.12.31-i záró készlete pedig: 1 759 eFt.

A társaságunk tevékenysége során keletkezett hulladékot elszállítatjuk, 2006. évben erre összesen 1 102 eFt-ot költöttünk. Összetétele:

Kommunális hulladék:	949 eFt
Veszélyes hulladék:	0 eFt
Egyéb hulladék (kertészeti, építési, föld, ...):	153 eFt

A fáradt kenőanyagokat, mint veszélyes hulladékot a MOL Rt.-vel kötött szerződés alapján elszállítják.

2003-tól az európai uniós előírásoknak megfelelő veszélyes hulladéktárolóval rendelkezünk. A működésünk során keletkező veszélyes hulladékot az erre a célra szakosodott vállalkozással semmisítettjük meg.

Növényvédelmi munkáink során használt vegyszerek mindegyike környezetbarát és felhasználási engedéllyel rendelkezik. A dísznövény termesztési technológiáink környezet kímélők, környezetet

károsító anyagokat nem használunk fel. A földlabdás értékesítés során kitermelt földet jó minőségű termőfölddel pótoljuk.

Tevékenységeinkből eredően jelentős a gázenergia felhasználás, üzemanyagként és kenőanyagként kizárólag MOL és Shell környezetkímélő termékeket használunk fel. A társaság telephelyén két üzemanyagtartállyal rendelkezett, melyek átalakítása (hivatkozással a Magyar Műszaki Biztonsági Hivatal Területi Műszaki Biztonsági Felügyelőség 38-2/2004-es számú határozatában engedélyezett 2005. december 31-i határidőre), 2006.év során, a 64/2003. (X.18.) GKM-rendelettel módosított 11/1994. ((III.25.) IKM-rendeletnek megfelelően, megtörtént. 7.459 eFt összegben aktiválásra került egy 16 m³-es, föld alatti, duplafalú, fekvőhengeres, osztott falú üzemanyagtartály.

2004. évtől a környezetvédelmi termékdíjról szóló 1995. évi LVI. törvény alapján kötelezettek voltunk környezetvédelmi termékdíj fizetésére. Társaságunktól az ÖKO-PANNON Kht. a megkötött szerződés értelmében az üvegek, a műanyagok, a papírok és kartonok, a fémek, a fák, a természetes alapú textilek, és egyéb a szerződésben nevesített csomagolási hulladék hasznosítási és a környezetvédelmi termékdíj fizetési kötelezettséget átvállalta. Jelenleg érvényes tanúsítvány érvényességi ideje: 2007. december 31. Ezzel párhuzamosan a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium felé is eleget tettünk a 2006. évre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettségeinknek is.

MELLÉKLETEK