

PRENOR Kertészeti és Parképítő KFT
9707 Szombathely, Béke tér 1.

ÜZLETI JELENTÉS

2006. ÉV

Szombathely, 2007. április 13.

Izer Gábor
ügyvezető igazgató

I. ÉRTÉKESÍTÉS, PIACÉPÍTÉS

1. Árbevétel tevékenységenkénti részletezése, arányainak változása

A részlegenkénti árbevétel előző évekhez viszonyított adatait az alábbi táblázat mutatja:

Adatok Eft-ban					
Megnevezés	2004.	2005.	Belső arány % (2005)	2006.	Belső arány % (2006)
Belföld növényérték.	259 543	290 721	22,1	338 975	21,5
Export árbevétel	287 522	341 430	26,0	413 771	26,2
Egyéb	7 279	22 798	1,7	23 811	1,5
Faiskola összesen	554 344	654 949	49,8	776 557	49,2
Áruda Nagytétény	119 119	104 972	8,0	116 269	7,4
Áruda Palotai	96 142	84 649	6,4	90 299	5,7
Áruda Szombathely	23 364	20 591	1,6	21 079	1,3
Parkfenntartás	140 074	143 230	10,9	120 558	7,6
Parképítés	147 508	179 687	13,6	328 864	20,8
Üzemfenntartás	1 873	1 867	0,1	1 530	0,1
Nagykeresk.tevék.	40 668	90 451	6,9	76 454	4,8
Egyéb	2 435	2 821	0,2	1 817	0,1
Nettó árbevétel	1 125 527	1 283 217	97,5	1 533 427	97,0
Egyéb bevétel	31 012	19 033	1,5	31 697	2,0
Pénzügyi bevétel	10 482	5 314	0,4	7 216	0,5
Rendkívüli bevétel	6 929	8 240	0,6	7 548	0,5
Összes bevétel	1 173 950	1 315 804	100,0	1 579 888	100,0
Index előző évhez		112,08 %		120,07 %	

A 2006. évi összes bevétel 264.084 eFt-tal, 20,1 %-kal haladja meg a az előző évit.

A részlegenkénti árbevétel alakulását elemezve megállapítható, hogy az előző időszakhoz viszonyítva a díszfaiskola ismét jelentős mértékben 121.608 eFt-tal, 18,6 %-kal növelte árbevételét. Az összes árbevételből a részesedési aránya 49,2 %, mely ugyan az előző évihez viszonyítva valamelyest csökkent, az összárbevételben továbbra is meghatározó szerepet tölt be.

Árudáink árbevétele a bázishoz mérten együttesen 8,3 %-kal nőtt, de a részesedési arányuk 16 %-ról 14,4 %-ra csökkent.

A parkfenntartás árbevétele jelentősen 22.672 eFt-tal, 15,8 %-kal, az összbevételből a részesedése pedig 3,3 % ponttal csökkent.

A parképítés a beszámolási időszakban kiemelkedően 149.177 eFt-tal, 83,0 %-kal növelte árbevételét, és ez a részesedési arányát is 7,2 % ponttal emelte.

A Scotts termékek és a géptérkesítés nagykereskedelmi árbevétele 13.997 eFt-tal csökkent, így részesedési aránya 2,1 % ponttal kisebb lett.

Az egyéb, valamint a pénzügyi bevétel aránya a beszámolási időszakban 0,5 %-kal nőtt. A növekedés mértéke 13.873 eFt.

A beszámolási időszak nettó árbevételének alakulását a tervhez viszonyítva a következő táblázat mutatja:

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2006.		Index
	Terv	Tény	
Belföld	325 000	350 903	107,97 %
Export	420 000	425 654	101,35 %
Díszfaiskola összesen	745 000	776 557	104,24 %
Áruda Nagytétény	125 000	116 269	93,02 %
Áruda Palotai	95 000	90 299	95,05 %
Áruda Szombathely	23 000	21 079	91,65 %
Parkfenntartás	120 000	120 558	100,47 %
Parképítés	200 000	328 864	164,43 %
Üzemfenntartás	2 200	1 530	69,55 %
Egyéb	95 800	78 271	81,70 %
Nettó árbevétel	1 406 000	1 533 427	109,06 %

A 2006. évi terv összeállítása során az előző évhez mérten 9,6 %-os mértékű árbevétel növekedést határoztunk meg.

A nettó árbevétel az előző évhez viszonyítva jelentősen 250.210 eFt-tal, 19,5 %-kal növekedett, a tervhez képest 127.427 eFt, 9,1 % volt a túlteljesítés.

A díszfaiskola árbevétele tervezetthez képest 31.557 eFt-tal, 4,2 %-kal nőtt, mely eredmény nagyon jónak mondható. A parkfenntartás a tervezett mértékben teljesítette az árbevételét.

A legnagyobb árbevétel növekedést mind a bázis, mind pedig a tervhez képest a parképítés területén értünk el, melyet egy kiemelt projekt megszerzése, annak teljesítése eredményezett. A nagykereskedelmi értékesítésünk csökkent, nemcsak a tervhez, hanem a bázishoz képest is. Ennek oka, hogy az év során bizonyos viszonteladói igények és jelentősebb vásárlások nem közvetlenül a nagykereskedelmi tevékenységben, hanem az árudákban jelentkeztek. A három áruda árbevétele ennek ellenére jelentősen elmaradt a tervezett mértéktől.

A 2006. évi összes árbevétel tehát nemcsak a bázishoz képest mutat jelentős, 19,5 %-os növekedést, hanem a tervhez mérten is 9,1 %-kal nőtt. A növekedésben jelentős szerepet játszott a díszfaiskola és a parképítés kiemelkedő teljesítése, annak ellenére, hogy a hosszú tél miatt ugyan rövid volt a tavaszi értékesítési időszak, de az év közben hozott üzletpolitikai intézkedések a díszfaiskola és a parképítés teljesítésére eredményesen hatott, és az őszi szezont pedig az eddigieknél is kiemelkedőbben sikerült teljesíteni.

Részlegenkénti értékelés

Díszfaiskola-kereskedelem

A szokásosnál jóval később március végén indult a tavaszi értékesítés. A hosszan tartó tél a termesztési munkákat is nehezítette. Jelentős, bár az előző évinél kisebb mennyiségű növényt konténerezítettünk, kiskonténeres és nagykonténeres növényből még soha nem volt ekkora árualapunk. Mennyiségben és értékben is növekedést realizáltunk az előző évhez viszonyítva. Szokványfából kevesebbet, míg iskolázott fából többet értékesítettünk. A fenyő ágazat eladott darabszáma csökkent, értékben viszont 26,9 %-os növekedést mutat, melyet az iskolázott, nagyobb értékű növény eladása eredményezett. Az előző éveknél a cserje ágazat is több növényt értékesített.

Az év során a faiskolai növényállomány fejlesztésére és választék bővítésre jelentős összeget fordítottunk.

A faiskolai értékesítés szép teljesítményt mutat. A belföldi értékesítés 50.420 eFt-tal, az export értékesítés 71.188 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva, összesen 121.608 eFt-tal meghaladva az előző évi árbevételt. E teljesítménnyel hosszú évek után a tervet is sikerült teljesíteni, sőt 4,2% -kal túlteljesíteni.

A belföldi értékesítés 16,8 %-kal nőtt, melyben jelentős nagyságrendet ért el egy vevőnk, aki termékünket tovább értékesítette a keleti piacra. Ennek figyelembe vételével a belföldi piac egy mérsékelt növekedést mutat. Növekedést a parképítők felé történő értékesítés jelentette, az árudák felé az értékesítés stagnált.

Az export értékesítés a belföldinél jelentősebben, 20,1 %-kal nőtt. A beszámolási időszakban 19 országba szállítottuk növényeinket. Még tovább növeli az export piacok jelentőségét, ha azt a közel 40 millió Ft értékű növényt is ide számoljuk, melyet belföldi vevők felé értékesítettünk ugyan, de az áru külföldre került. Ez a jelentős növekedés annak tulajdonítható, hogy a néhány éve erős keleti piacok mellett a nyugatra történő szállítások nagyságrendje is emelkedett. Ebben a térségben elsősorban Ausztria, Hollandia, Olaszország és Szlovénia felé irányuló értékesítésünk nőtt, de jelentős mennyiséget értékesítettünk Belgiumba és Németországba, keleti régióban továbbra is Románia, Bulgária és Oroszország a legjobban növekvő piacunk.

Mivel az árbevétel jelentősen növekedett, így hosszú évek után először pénzügyi eredményt tudott realizálni a faiskola, a befejezetlen állomány mindössze 1 282 eFt-tal növekedett.

2006. évben az aktivált beruházások értéke 9 638 eFt.

A részleg üzemi szintű eredménye 76.478 eFt, amely 2,4-szerese az előző évinek, és ez csaknem teljes egészében pénzügyi eredmény, nem pedig befejezetlen állomány növekedés.

Kereskedelmi árudák

A három kereskedelmi áruda árbevétele 227 647 eFt. Az együttes árbevétel 8,3 %-kal magasabb az egy évvel korábnál, de a tervtől 6,7 %-kal elmaradt. Árudáink továbbra sem tudták növelni a saját termesztésű növények eladását, az árbevételükön belül tovább nőtt az Scotts műtrágyák eladása. Az Osmocote és Díszpark termékek budapesti árudákban történő forgalmazásának kettős célja volt. Egyrészt az, hogy viszonteladóinkat minél közelebbi helyről tudjuk kiszolgálni. Másrészt a végfelhasználók, parképítők, parkfenntartók és kerttulajdonosok részére egy árukapcsolást jelenthetne, mely által elsősorban a nagykereskedelmi növényértékesítés növekedését vártuk. Ez nem így történt, mert míg az árudák árbevétele összességében alig változott az elmúlt években, a műtrágya értékesítés aránya a budapesti árudákban 65-70 %-ra növekedett. Ez önmagában nem lenne probléma, ha nem a növényértékesítés rovására történt volna. Mivel a műtrágyákon lévő árrés lényegesen kisebb mint a növényeken lévő, ezért ez a folyamat évről-évre nagyobb veszteséget okoz.

A három áruda forgalmát, de egyúttal „küldetését” felül kell vizsgálni, mert az árbevétel és a forgalom jelenleg kialakult összetétele további veszteség forrása lesz. A szükséges változtatásokat a két áruda vonatkozásában 2007 évben meg kell hozni, a veszteséget fel kell számolni, az árudákat a társaság üzletpolitikájába illesztve kell átszervezni, átalakítani.

2006. évben az aktivált beruházások értéke 932 eFt.

A három áruda összesített üzemi eredménye – 50 596 eFt

Parkfenntartás

2006. február 1-től öt évre nyertük el Szombathely Megyei Jogú Város két területegységének parkfenntartási munkáit. A szerződés a korábbi évekhez viszonyítottan sok új elemet tartalmaz. A Szombathely Város a területén elvégzendő parkfenntartási feladatokat az új szerződésben részletesen lebontotta terület egységek, kategóriák, munkafolyamataira, azok mennyiségi egységeire. Ilyen mélységben még a parkfenntartás területén soha nem volt meghatározva a feladatok sokasága, mértéke, melyet a társaság kiemelten kezel és hajt végre. Az általános, eddig megszokott parkfenntartási feladatokon túl a 2006 évben bevezetésre került például a parkőri szolgálat a telefonos ügyfélszolgálat, valamint sok olyan munka is a szerződés részét képezi, melyet eddig külön megrendelésre végeztünk, mint például a növényvédelem.. A parkfenntartási munkálatokban kiemelt szerepet kapott a 2006. év nyarán elkészült gyönyörű újjáépített Fő tér gondozása, mely nem kis feladatot jelent.

A megrendelésre végzett munkák eredményessége jó.

A szombathelyi parkfenntartás 12 205 eFt, a részleg összességében pedig 9 034 eFt veszteséget produkált. A veszteség egyik forrása, hogy 2006 január hónapban szerződés hiányában csak minimális árbevétel volt, viszont a költségek felmerültek, valamint az év során a szerződésben nem rögzített többlet feladatok végrehajtása jelentős többletköltséget eredményezett.

2006. évben az aktivált beruházások értéke 3 184 eFt.

Az üzemi tevékenység eredménye -9 034 eFt veszteség..

Parképítés

A részleg 2006. évben jelentős nagyságrenddel 83,02 %-kal növelte meg a bázishoz képest az árbevételét. Az egység által végzett jó minőségű munka, referenciák eredményeképp további piacokat, jelentős megrendeléseket tudtunk szerezni. Az év során kiemelkedő volt azon építőipari cégek megrendelése, melyekkel több éve jó üzleti kapcsolatban vagyunk. Az utépítési piacon szerzett zöldfelületi munkákkal sikerült az árbevételt ilyen mértékben növelni. Az árbevétel növelésén túl, ki kell emelni, hogy a részleg által beültetett saját növény értéke még soha nem volt ilyen magas.

A részleg kis létszámmal működik, ezért szükség van alvállalkozói teljesítmények bevonására, ez évben ennek értéke növekedett.

2006. évben az aktivált beruházások értéke 631 eFt.

Az üzemi tevékenység eredménye 4,8-szorosára növekedett: 23 988 eFt.

Üzemfenntartás

Az üzemfenntartás 2006. évben az előző időszakban elért árbevételnek a 91,59 %-át realizálta. Az árbevétele változatlanul a parképítés részére pihenőpadok gyártásából, illetve vasszerkezeti munkák készítéséből adódik. Feladatukat képezte a telep működtetése során az épület és gépi karbantartási valamint a felújítási munkák, és a szombathelyi parkfenntartás területén található utcabútorok és parki padok, játszóterek karbantartása is.

2006. évben az aktivált beruházások értéke 1 160 eFt.

Nagykereskedelmi tevékenység, anyageladás

A 2006 év során is impörtőrei voltunk a holland Scotts cég által gyártott műtrágyáknak. Az olasz Pazzaglia cég földlabdázó gépeinek és alkatrészeinek az értékesítését továbbá a térség faiskolái részére különféle segédanyagokat is értékesítettünk. A korábbi években kialakított országos viszonteladói hálózatot tovább bővítettük. A műtrágya értékesítése nőtt ugyan, de annak egy része az árudákon keresztül bonyolódott, így a közvetlen nagykereskedelmi forgalom a bázishoz képest 13 997 eFt-tal, 15,5 %-kal csökkent. Csökkenés további oka még az volt, hogy a gépértékesítésünk is csökkent.

Az üzemi tevékenység eredménye 2 308 eFt.

2. Piaci tapasztalatok, üzletpolitika

A beszámolási időszakban tovább folytattuk piacaink bővítését elsősorban külföldön, de belföldi kapcsolataink is szélesedte. A külső piacok jelentősége azért is óriási, mert a belföldi értékesítésnek is egy jelentős része, mintegy 40 millió Ft-nyi áru, magyar cégeken keresztül külföldre került. A kiemelkedő növekedés az aktív piacpolitikán túl annak is volt köszönhető, hogy az utóbbi időszakban jelentős növekedést produkáló keleti piacok mellett a nyugat-európai vásárlások is újra növekedésnek indultak. Értékben és a növekedés nagyságában is kiemelkedő ezen a téren az Ausztriába irányuló értékesítésünk.

Részt vettünk a hazai két nagy kertészeti rendezvényen: augusztus hónapban Szombathelyen rendezett díszfaiskolai börzén, és a szeptemberi Hortus Hungaricus budapesti nemzetközi kiállításon. A Hortus Hungaricus, Közép-Kelet-Európa legnagyobb kertészeti kiállításán a Magyar Kertészeti Tanács Nagydíját nyertük el.

Legjelentősebb külföldi megjelenésünk minden év elején a németországi Essenben megrendezésre kerülő dísznövény kiállítás, melyen természetesen az elmúlt évben is részt vettünk. A kelet-európai piacok bővítése érdekében ebben az évben is ott voltunk a moszkvai kiállításon. Itt az elmúlt évinél jóval nagyobb területen jelentünk meg. Két partnerünkkel, az orosz Evroparkkal és a belga Arborral közösen állítottunk ki, növényeinkért második díjat kaptunk. Ezen kívül részt vettünk a zágrábi és varsói kiállításokon is.

A beszámolási időszakban a magyar piacok stagnálásával és a export piacok mindkét irányban történő növekedésével szembesültünk és ehhez mérten alakítottuk ki üzletpolitikánkat is. Belföldi piacon jelentős volt a parképítő részlegén keresztül történő növényeladás.

Társaságunk továbbra is meghatározó szerepet tölt be a hazai faiskolai termelésben, körzetünkön belüli integrátori szerepünk is egyre növekszik. Az európai piacon is elismert cég vagyunk, a legnagyobb és leghíresebb európai faiskolákkal együtt említik cégünket.

3. Megrendelői kapcsolatok

Minden eddiginél nagyobb hangsúlyt fektettünk a régi megrendelőinkkel való kapcsolattartásra, új partnerek felkutatására. Megrendelőink köre bővült, van néhány új nagy megrendelőnk is, de az árbevétel növekedés legnagyobb része régi partnereinknek történő eladásokból keletkeztek. Egyre több vásárlónkkal kötünk szállítási keretszerződést, melyben többek között az is szerepel, hogy bizonyos vásárlási mennyiség elérésekor meghatározott árkedvezményben részesülnek. Ennek is köszönhető, hogy legnagyobb partnereink vásárlásai növekedtek, arányuk egyre jelentősebb.

Új elemként alkalmazzuk 2005. évtől az ún. Prenor partner árudákat. Ilyen volt található első évben Kecskeméten, valamint Szeged-Szőregén. Ezt a partner hálózatot az elmúlt évben tovább fejlesztettük, partner áruda létesült a szegedi virágpiacon és Berekböszörményben. Ezt

a folyamatot tovább kívánjuk fejleszteni, hiszen ez lehet az egyik módja a belföldi forgalom növelésének.

A megrendelőkkel a kapcsolatot jelenti a minden évben kiadásra kerülő őszi-tavaszi díszfaiskolai árjegyzék belföldi és export vonatkozásban. Az árjegyzék a díszfaiskolai tevékenységen túl bemutatja a társaság teljes tevékenységét. A külföldi árjegyzék az elmúlt évben is német és orosz nyelven is megjelent.

A parképítési és parkfenntartási munkák kapcsán is elsősorban régi, jól bevált kapcsolatainkra számíthatunk, velük kötött szerződéseink adták az árbevételünk legnagyobb részét.

II. BELSŐ SZERVEZET, KÖLTSÉG ÉS EREDMÉNY

1. Szervezeti rendszer

A társaság életében jelentős változások voltak 2006 év során. Az év első felében a számviteli vezető személye változott. Az év utolsó harmadában az őszi önkormányzati választások után Németh Kálmán ügyvezető igazgatót Szombathely Megyei Jogú Város alpolgármesterének felkérték, ezért a társaság ügyvezetéséről valamint a főkönyvelői munkaköréről 2006 november 2-vel lemondott. A társaság taggyűlése 2006. november 2-től Izer Gábor műszaki igazgatót választotta meg ügyvezető igazgatónak, aki az ügyvezetői feladatok mellett a műszaki igazgató feladatokat is ellátja. A gazdasági területen a főkönyvelői munkakört ettől az időponttól Csuka Imréné tölti be, továbbá ellátja a személyzeti és munkaügyi vezetői feladatokat is.

A budapesti Nagytétényi Áruháza bérleti szerződése 2006 év végén lejárt, melyet újabb 5 évre megkötöttünk. A szerződés az 5 éven felül még a bérleti jogban további 5 év bérleti opciót tartalmaz. Így viszonylag hosszú időre biztosított egy budapesti telephely, melynek tevékenységét a jövőben fejleszteni szükséges.

Ismert a két áruháza helyzete, eredményessége, de üzletpolitikai szempontból fontos a társaság budapesti jelenléte. A budapesti Palotai áruháza bérleti szerződése 2007 évben lejár, de már ismert a bérleti díj, amelyet többszörösen megemeltek, valamint az áruháza jelenlegi helyzete, gazdasági eredménye indokoltá teszi a két áruháza összevonását.

2. A társaság erőforrásainak, hatékonyságának, belső szervezetszerkezetének értékelése

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2005. év	2006. év	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	1 283 217	1 533 427	119,50
- Elábé, közvetített szolgáltatás	304 409	357 216	117,35
+ Saját előáll. eszk. akt. értéke	65 284	79 075	121,12
+ Saját term. készlet áll. változása	89 402	213	0,24
Bruttó saját termelési érték	1 133 494	1 255 499	110,76
- Anyagköltség	304 520	310 576	101,99
- Igénybevett szolgáltatás	204 045	249 829	122,44
Anyagmentes termelési érték	624 929	695 094	111,23
- Értékcsökkenési leírás	36 771	35 976	97,84
Nettó saját termelési érték	588 158	659 118	112,06

Mint a fenti táblázatból látható, a bruttó saját termelési érték 122.005 eFt-tal, 10,8 %-kal nőtt, az anyagmentes termelési érték növekedése 70.165 eFt, 11,2 %.

A nettó saját termelési érték 70.960 eFt-tal nagyobb az előző évinél, a növekedés mértéke 12,1 %.

2.1. Belső szervezetség értékelése

A társaságnál az ISO 9001-2000. minőségbiztosítási rendszer működik, amely a szervezetségi színvonal javítását segíti. A díszfaiskolában 2004 évben kialakított új rakodótér a rakodás szervezését jobban elősegíti, de ebben további előrelépést nem sikerült megvalósítani, a díszfaiskola logisztikai rendszere nem igazán fejlődött. Nehéz, munkaerő igényes rakodást végzünk. A megvalósításához gépek, eszközök beszerzésére valamint fegyelmezett, szervezett munkára van szükség. A részlegek közötti együttműködés színvonala a beszámolási időszakban javult. További még jobb együttműködés indokolt a parképítés és a parkfenntartás területén, mert a parképítés által elvégzett munkák 1-3 éves fenntartással járnak együtt, és eszközeivel a parkfenntartásnak kell kifogástalan minőségben elvégezni a munkákat.

3. Beruházások

2006. évi aktivált beruházások részlegenkénti alakulását a következő táblázat mutatja:

Adatok E Ft-ban						
Megnevezés	Építés	Gép, Jármű	Földterület	50 eFt alatti	Immat javak	Mindössz
Díszfaiskola	483	6 973		1 922	260	9 638
Áruda Nagytétény		67		140	170	377
Áruda Palota	181	67		82	170	500
Áruda Szombathely	-	-		55	-	55
Parkfenntartás	-	2 707		477	-	3 184
Parképítés	-	56		568	7	631
Üzemfenntartás	-	766		394	-	1 160
Központi igazgatás	640	5 468		173	402	6 683
Összesen	1 304	16 104	-	3 811	1 009	22 228

2006. évben bázis évhez hasonlóan ismét a pénzügyi lehetőségek okán a tervezettel szemben egy lényegesen alacsonyabb mértékű beruházást tudtunk megvalósítani.

A megvalósult beruházások közül a díszfaiskolában a hidastraktor a parkfenntartás részére 1 db TORO fűnyírógép beszerzése számottevő. Építmény tekintetében a kazánház felújítása történt.

4. Befektetések

2006. év folyamán befektetéseket nem valósítottunk meg.

5. Vagyoni helyzet változása

A társaság vagyoni helyzete a beszámolási időszakban tovább javult, a saját tőke változása az alábbi:

- saját tőke 2005. december 31-én	948 013 E Ft
- növekmény	41 794 E Ft
- saját tőke 2006. december 31-én	989 807 E Ft

A társaság tőkeerősségét az alábbi táblázat mutatja:

Adatok E Ft-ban			
Megnevezés	2004. év	2005. év	2006. év
Saját tőke	922 521	948 013	989 807
Mérleg főösszeg	1 240 135	1 311 929	1 460 535
%	74,39	72,26	67,77

A társaság tőkeerőssége az előző évhez képest 4,49 % ponttal csökkent. A termelés sajátosságaiból adódóan a saját tőke kétharmada a díszfaiskolai befejezetlen állományt finanszírozza.

6. Pénzgazdálkodás

A folyamatos likviditás biztosítása változatlanul kiemelt feladatot jelentett. Belföldi és külföldi értékesítés vonatkozásában folytatódott és tovább romlott a fizetőkészség és képesség. Az építőipari projektek zöldfelületi munkáinak finanszírozását nagyrészt fel kellett vállalnunk a piac bővülése és megtartása érdekében, valamint a hosszabb fizetési futamidők likviditási nehézségeket okoztak. Ezen időszakok áthidalására az elmúlt évhez hasonlóan rulírozó rendszerrel folyószámla hitelt vettünk igénybe.

Nehézségek nemcsak a parképítés területén jelentkeznek, hanem az általunk értékesített növények jelentős része is az építési beruházásokhoz kapcsolódik, ezért vevőink egy része is részese az országban kialakult körbetartozásnak, melynek eredményeképp csak nehezen, de néhány esetben pedig nem is tudnak fizetni. A kialakult piaci helyzet arra figyelmeztet, hogy az üzletkötéseknél az eddigieknél is körültekintőbben, fedezet illetve garancia biztosítással lehet és szabad az ügyleteket megkötni. Ennek érdekében az év második felében több intézkedés történt.

Az export ügyleteknél az euró árfolyamának óriási ingadozása jelentősen megnövelte az árfolyam veszteséget.

A két, összesen 95.000 eFt beruházási hitelünk 2006 évi törlesztésének eleget tettünk. Jelenlegi hitelállomány 70.000 eFt.

Társaságunk a szállítói követeléseknek futamidőn belül, határidőre eleget tett, és ez tovább erősítette piaci pozícióinkat bel- és külföldön egyaránt.

A társaság pénzeszközeinek záró állománya az előző időszakhoz viszonyítva 46.732 eFt-tal csökkent. A vevői követelésállományunk 113.006 eFt-tal nőtt.

7. Munkaerő és bérgazdálkodás

A létszám és átlagkereset alakulása

Létszám(fő)	2004. év	2005. év	2006. év	Index % 2006/2005
Állományi létszám	218,9	218,9	206,9	94,5
Teljes munkaidős	208,6	211,1	199,8	94,6
Ebből – fizikai	178,1	176,6	164,8	93,3
- szellemi	30,5	34,5	35,0	101,4

Átlagkereset (Ft/év)	2004. év	2005. év	2006. év	Index % 2006/2005
Teljes munkaidős	1 339 185	1 398 620	1 589 901	113,7
Ebből:- fizikai	1 108 546	1 137 510	1 240 922	109,1
- szellemi	2 685 964	2 735 203	3 233 094	118,2

A munkaerőmozgás alakulása

Megnevezés	2004. év	2005. év	2006. év
Belépők száma(fő)	51	38	34
Kilépők száma(fő)	50	51	36
Állományi létszám(fő)	218,9	218,9	206,9

A 2006. évre meghatározott feladataink végrehajtására társasági szinten 216 fő állományi létszámot terveztünk, amely alapvetően a bázis létszámmal megegyező. Ezzel szemben állományi létszámunk 9 fővel csökkent, ezen belül is a fizikai létszám csökkent 9 fővel, a szellemi állományi létszáma pedig nem változott.

A díszfaiskola létszámát tekintve terv szinten a bázishoz hasonló 106 főben határoztuk meg. Az állandó létszám a tavaszi szezont követően csökkent, de a feladatok szervezése folytán a létszámot nem pótoltuk, még az őszi szezonban sem, így az állandó létszám éves szinten 8 fővel csökkent. Egyébként a munkaerőpiacon szakképzett dísznövénytermesztőt, gépkezelőt nehezen találunk, ezért a jelenlegi létszámösszetételt alakítjuk, belső és külső képzéssel, valamint szükség szerint minőségi cserével. A szellemi állománycsoport létszáma 2006 évben alapvetően nem változott.

A munkaerőmozgás mutatója a fluktuációs szám, mely 17,4 %-ról 16,4 %-ra csökkent, ezen belül a felvételi forgalom 17,4 %-ról 16,4 %-ra, a kilépési forgalom, pedig 23,3 %-ról 17,4 %-ra csökkent. Mindkét mutató csökkenő tendenciát mutat.

Valamennyi területen a tevékenységhez a humán erőforrás biztosítása megtörtént, munkaerőhiány nem volt. Az idejellegről adódó, egyenlőtlen terhelésből fakadó többlet feladatokat külső, szabad munkaerőforrással oldottuk meg. A dísznövénytermesztés élőmunka igényes, melynek költsége jelentős. Élőmunka megtakarítást csak technika és technológia fejlesztéssel lehet megvalósítani., mely további elvárásokat és feladatokat jelent a humán erőforrás tekintetében. A képzés és a képesség jelentősége nő.

A társaság 2006 évre a bértervében 4 %-os átlagkereset növekedést határozott meg, azon belül a személyi alapbéreket 03.01-től átlagosan 6 %-kal növelte.

Az átlagkereset alakulásának bemutatását a 2006.01.01-2006.12.31. időszakra számfejtett és kifizetett keresetek alapján mutatjuk be.

Az átlagkereset 13,7 %-kal nőtt, ezen belül a fizikai állománycsoport átlagkeresete az előző évhez viszonyítva átlagosan 9,1 %-kal, a szellemi dolgozók átlagkeresete átlagosan az előző évhez képest 18,2 %-kal nőtt. A fizikai állomány csoport átlagkeresete azért növekedett 4 % helyett 9,1 %-kal, mert az előzetes eredmények és az eredmények túlteljesítése alapján valamint a létszám megtakarításból eredő bértömeg kifizetésre került. A szellemi állománynál többlet bérkifizetés nem volt, de az előzetes eredmények ismeretében prémiumelőleg kifizetése volt, míg a bázis átlagkereset csak elemi szinten tartalmaz prémium összeget.

Az átlagkereset jelentős növekedése mellett jövedelemként kell számításba venni a 2006 évben a béren kívüli adómentes juttatást, melynek összege 22,5 millió Ft-ot meghaladta. A béren kívüli juttatás összege átlagosan 101.324 Ft-ról 108.865 Ft-ra 7,4 %-kal nőtt. Ennek jelentősége abban van, hogy ez nettó jövedelem növekedésként jelentkezett dolgozóinknál.

	Béren kívüli juttatások		Adatok Ft-ban	
	2004. év	2005. év	2006. év	Index % 2006/2005.
Étkezési hozzájárulás	10 388 044	12 436 620	12 024 071	96,7
Üdülési és iskolakezdési támogatás	1 740 000	1 620 000	1 990 000	122,8
Utazási költségtérítés	4 611 594	5 079 529	5 722 509	112,7
Csekély értékű ajándék utalvány	-	3 043 800	2 787 500	91,6
Összesen	16 739 638	22 179 949	22 524 080	101,6

A kereseten kívül jövedelmet érintő kifizetés a társaságot terhelő betegszabadság, valamint a táppénz összege.

	Adatok Ft-ban			
	2004. év	2005. év	2006. év	Index % 2005/2006
Betegszabadságra fizetett összeg	4 234 023	5 119 733	4 370 796	85,4
Táppénz összege	7 856 638	9 152 423	8 298 556	90,7
Összesen	12 090 661	14 272 156	12 669 352	88,8

A társaságot terhelő betegszabadság és kifizetett táppénz 1/3 költsége még mindig jelentős mértékű. Nemcsak többletköltséget jelent, hanem nehezíti a munkaszervezést, a termelés hatékonyságát rontja. A díszfaiskolai dolgozók részére 2004. évben 70,9 % 8 567 357,- Ft, 2005 évben 70,1 %-a 10 000 042,-Ft, és 2006 évben 64,1 % 8 159 172,- Ft került ilyen módon kifizetésre. Javuló tendenciát mutatnak a számok, amely az összegét tekintve még mindig a díszfaiskolában havi átlagos munkabér 80 %-a, de a tavalyi 32 munkanap helyett 22 napra csökkent.

III. GAZDÁLKODÁSI EREDMÉNY ÉRTÉKELÉSE

1. Részlegenkénti eredmény

A részlegenkénti eredmény a következők szerint alakult az előző évekhez viszonyítva:

Adatok E Ft-ban				
Megnevezés	2004. év	2005. év	2006. év	Index % 2006/2005
Díszfaiskola.	16 803	31 663	76 478	241,5
Árudák	- 22 205	- 28 633	-50 596	-176,7
Parkfenntartás	6 661	10 119	-9 034	-89,3
Parképítés	9 764	5 007	23 988	479,1
Üzemfenntartás	- 404	- 3 162	-422	-13,3
Egyéb+ nagykereskedelem tevékeny.	39 866	32 581	33 336	102,3
Üzemi tevékenység eredmény	50 484	47 575	73 750	155,0

2006. évre 78.930 eFt üzemi tevékenység eredményt terveztünk, mellyel szemben a tényszám 73.750 eFt, 93,4 %. Az üzemi tevékenység eredménye a tervtől kismértékben maradt el. A díszfaiskolának több év után először van pénzügyi eredménye, az üzemi tevékenység eredménye az elmúlt néhány évben kizárólag befejezetlen állomány növekedéséből származott.

Az árudáknál kimutatott negatív eredmény jelentősen tovább növekedett, melynek oka az, hogy a budapesti árudákban a növényértékesítés jelentősen 20-30 %-ra visszaesett. A műtrágya értékesítésük ugyan nőtt, de a termékek árrése nem nyújt fedezetet az árudai költségekre. A két budapesti áruda 2007. év során összevonásra, üzletpolitikailag tevékenysége átértékelésre kerül.

Az üzemi tevékenység eredményére hatást gyakorol az alábbi táblázatban bemutatásra kerülő támogatások előző évhez viszonyított változása.

Adatok: E Ft-ban			
Megnevezés	2005. év	2006.év	Különbözet
Normatív támogatás	348	985	637
Munkaügyi központtól kapott támogatás	0	1 399	1 399
Területalapú Eu-s támogatás	2 924	4 038	1 114
Piacra jutást elősegítő támogatás	0	66	66
Forgóeszközhitel utáni kamattámogatás	2 340	2 217	-123
Beruházási hitel utáni kamattámogatás	2 113	2 106	-7
Összesen	7 725	10 811	3 086

Társaságunk eredményét az előző évhez viszonyítottan a támogatások 3.086 eFt összegben növelték.

2. Társasági eredmény alakulása

2006. évi és a megelőző két év üzemi eredménye, adózott eredménye és mérleg szerinti eredménye a következőképpen alakult:

Adatok E Ft-ban				
Megnevezés	2004. év	2005. év	2006. év	Index % 2006/2005
Üzemi eredmény	50 484	47 575	73 750	155,02
Pénzügyi eredmény	1 019	- 8 784	-15 515	-176,63
<i>Szokásos vállalkozási eredmény</i>	<i>51 503</i>	<i>38 791</i>	<i>58 235</i>	<i>150,13</i>
Rendkívüli eredmény	4 609	4 633	1 108	23,92
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>56 112</i>	<i>43 424</i>	<i>59 343</i>	<i>136,66</i>
Adózott eredmény	50 252	37 492	53 794	143,48
Osztalék	12 000	12 000	12 000	100,00
Mérleg szerinti eredmény	38 252	25 492	41 794	163,95

Az adózás előtti eredmény a tervezett 69.230 eFt-tal szemben 59.343 eFt, 85,7 %. Az eredmény felosztás során éltünk a fejlesztési tartalék képzésével, mely az adózás előtti eredmény 25 %-a, 14.836 eFt. A javasolt osztalék a jegyzett tőkére vetítetten 8 %-os mértékű.

IV. KÖRNYEZETVÉDELEM

Társaságunk tevékenységéből adódóan befolyásolási szereppel bír a környezet alakításában, és annak védelmében.

Készleteink között veszélyes hulladékok nem szerepelnek, a növényvédő szerek, csomagoló anyagok minősíthetők veszélyesnek.

A termelés során keletkező veszélyes hulladékok tárolásához az EU-s előírásoknak megfelelő veszélyes hulladéktárolóval rendelkezünk, melyet az erre a célra szakosodott vállalkozással semmisítetjük meg.

A gépkarbantartásoknál keletkezett fáradt kenőanyagot, mint veszélyes hulladékot a MOL Rt-vel kötött szerződés alapján szállítatjuk el.

Szigorú környezetvédelmi előírásoknak megfelelő 16 m³-es osztott duplafalu üzemanyagtartály biztosítja a társaság eszközei részére az üzemanyagot.

Kötelezettek vagyunk környezetvédelmi termékdíj fizetésre, melyet társaságunktól az ÖKO-PANNON Kht.a megkötött szerződés értelmében átvállalta.

A 2006-ös gazdasági évben nagyon jelentős mértékben növeltük árbevételünket, de az árudák és a parkfenntartás negatív eredménye a tervben meghatározott eredményt lerontotta. A jelentős marketing munka és a kereskedelem átszervezése, a projektekre történő pályázatok bizonyítják, hogy ezek a jövőbeni értékesítés bővülését biztosíthatják.

Dolgozóink jövedelmét az infláció mértékénél jóval nagyobb mértékben tudtuk növelni és a tulajdonosok részére is elfogadható mértékű osztalékot tartalmaz az eredmény felosztás. A mérleg szerinti eredmény a 2007. évi fejlesztésekhez és a forgóeszköz finanszírozáshoz szükséges.