

11071431 1740 113 05

Statisztikai számjel

05-09-003147

Cégjegyzék száma

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.

3980, Sátoraljaújhely, Kazinczy u. 35.

06-47-322-721

Éves beszámoló

2005

Keltezés: 2006. május 24.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

11071431 1740 113 05

Statisztikai számjel

1/6. oldal

05-09-003147

Cégjegyzék száma

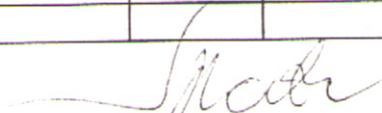
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2005. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	146685	0	145013
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4241	0	3125
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1407		827
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	2834		2298
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	141810	0	141315
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24328		23941
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	66112		66787
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6442		5659
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	44928		44928
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	634	0	573
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	634		573
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2006. május 24.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

ÁBRÁND-ÁRPÁD KFT.
Sáborfalvaúthely

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2005. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	112551	0	126999
28	I. KÉSZLETEK	80441	0	80127
29	Anyagok	39831		38655
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2146		3322
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek	36824		36237
33	Áruk	1152		1662
34	Készletekre adott előlegek	488		251
35	II. KÖVETELÉSEK	23209	0	45956
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	22785		45404
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	424		552
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	8901	0	916
50	Pénztár, csekkek	326		458
51	Bankbetétek	8575		458
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	267	0	326
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	267		326
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	259503	0	272338

Keltetés: 2006. május 24.

ÁBRÁND-ACYNEMŰ KFT.
Számlavezető P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2005. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	221582	0	221780
58	I. JEGYZETT TŐKE	112160		112160
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	88616		88616
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-29696		-24949
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1407		827
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	44928	0	44928
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	44928		44928
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4167		198
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	34284	0	49124
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1259	0	1655
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1259		1655

Keltetés: 2006. május 24.

ABRÁND-ÁGYNEMŰ KFT.
P.H.
Sátorfalvi úti


a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2005. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	33025	0	47469
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			7017
90	Vevőktől kapott előlegek			916
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14145		21765
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18880		17771
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	3637	0	1434
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	873		355
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2016		591
101	Halasztott bevételek	748		488
102	Források összesen	259503	0	272338

Keltetés: 2006. május 24.

ABRÁND-ÁGYASZEMÜ KN
P.H.
Szt. Rajnai hely


a vállalkozás vezetője (képviselője)

11071431 1740 113 05

5/6. oldal

Statistikai számjel

05-09-003147

Cégjegyzék száma

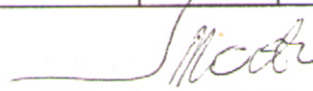
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2005. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	254828		269197
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	254828	0	269197
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	162373		178975
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	15720		11229
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	178093	0	190204
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	76735	0	78993
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	8131		10243
10	7 Igazgatási költségek	47190		45341
11	8 Egyéb általános költségek	72033		52022
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	127354	0	107606
13	V. Egyéb bevételek	65237		33567
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	8418		3518
16	ebből: értékvesztés	11		
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	6200	0	1436

Keltetés: 2006. május 24.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
ÁBRÁND-ÁGYKEMŐ Kft.
Sátorfalvi úti hely

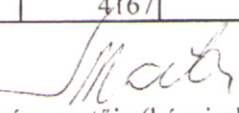
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2005. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	76		272
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6		18
27	ebből: értékelési különbözet			
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	82	0	290
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2536		1983
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	22		
35	ebből: értékelési különbözet			
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	2558	0	1983
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-2476	0	-1693
38	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	3724	0	-257
39	IX. Rendkívüli bevételek	455		529
40	X. Rendkívüli ráfordítások	-12		-24
41	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	443	0	505
42	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	4167	0	248
43	XI. Adófizetési kötelezettség			
44	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	4167	0	248
45	18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
46	19 Jóváhagyott osztalék, részesedés			50
47	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19)	4167	0	198

Keltetés: 2006. május 24.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

ABRÁND-AG P. HENTŐ KFT.
2006. május 24.

**Az ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Fehérneműgyártó és Forgalmazó
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2005. DECEMBER 31-i

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

TARTALOMJEGYZÉK

A. Általános rész

I.	Általános jellegű kiegészítések	2.
	1. A vállalkozás bemutatása	2.
	2. Számviteli Politika ismertetése	2.

B. Specifikus rész

I.	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	6.
	1. A mérleghez kapcsolódó tételes kiegészítések:	
	a) befektetett eszközök alakulása	6.
	b) készletek,	8.
	c) követelések,	8.
	d) céltartalék	8.
	e) kötelezettségek	8.
	f) aktív időbeli elhatárolás	8.
	g) passzív időbeli elhatárolás	8.
	h) zálogjog	8.
	i) értékvesztés nyilvántartott összege	9.
	j) hitelezési veszteség	9.
	k) környezetvédelem	9.
	9.	
II.	Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:	
	1. Tételes kiegészítések:	
	a) bevételek alakulása	10.
	b) rendkívüli bevétel	10.
	c) támogatás	10.
	d) költségnemenkénti kimutatás	

C. Tájékoztató rész

I.	Mutatószámok	
	a) A vállalkozás vagyoni helyzetének elemzése	11.
	b) A vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetének elemzése	13.
	c) A vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése	14.
II.	Létszámadatok	16.
III.	Kifizetések az igazgatóság, felügyelő bizottság részére	16.
IV.	Cash-Flow kimutatás	17.

A. Általános rész

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás rövid bemutatása

Társaságunk 1994-től működik a Sátoraljaújhelyi Fehérneműgyár jogutódjaként, egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságként.

A társaság alapítója: Igazságügyi Minisztérium
1055 Budapest, Kossuth tér 4.

Tulajdonos: 100 %-ban a Magyar Állam

Tevékenységi köre: az Alapító Okiratban rögzített, meghatározó a textil konfekcionálás, cipő és fémipari bér munka.

Cégjegyzésre jogosult: Dr. Matisz János
3950 Sárospatak, Lavotta u. 48.

Üzleti év: megegyezik a naptári évvel

Piaci pozíció: a belföldi kereskedelemben folyamatosan jelen vannak textilipari termékeink.

A gazdasági társaság tevékenységi köre az Alapító Okirat alapján, a TEÁOR '03 besorolása szerint:

1740'03 Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve: ruházat) főtevékenység

1821'03 Munkaruházat gyártása

1822'03 Felsőruházat gyártása

1823'03 Alsóruházat gyártása

1930'03 Lábbeligyártás

2852'03 Fémmegmunkálás

5241'03 Textil-kiskereskedelem

A társaság a jövőben is a jelenlegi termékszerkezetet kívánja fenntartani.

Társaságunk a 2005. üzleti évet 248 eFt nyereséggel zárta, amelyből 50 eFt osztalék befizetést írt elő az alapító, így mérlegszerinti nyereségünk 198 eFt.

2. A Számviteli Politika rövid ismertetése

A beszámoló formája

Társaságunk kettős könyvvitelt vezet, a törvény 9 §-a alapján éves beszámolót készít.

A beszámoló mérlegét a törvény 1. sz. melléklet „A” változata, az eredmény-kimutatást a törvény 3. sz. melléklet (forgalmi költség eljárás) „A” változata szerint készíti el. Az Alapító információs igényének megfelelően az eredmény-kimutatás a 2. sz. melléklet (összköltség eljárás) „A” változata szerint is összeállítjuk.

A könyvvizsgálat társaságunk részére jogszabály által rögzített kötelezettség.

A beszámoló (mérleg) készítés időpontja az üzleti évet követő év március 15-e.

Értékelési eljárások

A) A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK MEGHATÁROZÁSA

- a) Az immateriális javak között kimutatott szellemi termékek bruttó értéke azonos annak beszerzési költségével.
- b) Tárgyi eszközök bruttó értékének meghatározása:
 - beszerzés esetén beszerzési értéken a számviteli törvény 47. §-a szerint,
 - saját vállalkozásban végzett tárgyi eszközök előállítása esetén a bruttó érték megállapítása előállítási költségen történik (a számviteli törvény 51. §-ában foglalt tartalommal)
- c) Adott kölcsönök esetében az 1 éven túl jelentkező kölcsönök összege kerül kimutatásra.

B) AZ ALKALMAZOTT AMORTIZÁCIÓS ELJÁRÁSOK ISMERTETÉSE

- a gazdasági társaságnál a tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása a várható hasznos élettartama alapján meghatározott lineáris kulcs szerint, havi gyakorisággal történik.
- az 50 eFt egyedi érték alatti tárgyi eszközök a használatba vétel időpontjában, egy összegben értékcsökkenési leírásként - költségként - elszámolásra kerülnek.
- az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolása a számviteli törvényben meghatározott módon lineáris módszerrel történik.
- a terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci értéke, vagy a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé válik, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány miatt rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Értékcsökkenés elszámolása

- Épületek, termelőgépek, berendezések részben csökkentett leírási kulcsok alapján
- Egyéb tárgyi eszközöknél a gazdasági társaság által meghatározott leírási kulcs szerint

- Havi rendszerességgel történő leírás
- Amortizációs kategória: bruttó értéken alapuló lineáris.

C) PIACI ÉRTÉKEN TÖRTÉNŐ ÉRTÉKEKELÉS

Társaságunk 2004. január 01-től a számviteli törvény 58-59 §-ában biztosított lehetőséggel élve a tulajdonában lévő ingatlanok értékét piaci értéken tartja nyilván, tekintettel arra, hogy egyes ingatlanok piaci értéke jelentősen meghaladja azok könyv szerinti értékét. 2004. évben ennek alapján került sor a

- Sátoraljaújhely, Kazinczy u. 35. sz. alatti, helyrajzi száma: 2944/D ingatlan, valamint a
- Sátoraljaújhely, Széchenyi tér 6. sz. alatti, helyrajzi száma: 2833/A/1, 2833/A/2, 2833/A/5. sz. ingatlan (mintabolt, vendégház)

piaci értéken történő nyilvántartására.

A piaci érték megállapítását a REFLEX Ingatlanforgalmazási és Üzleti Szolgáltató Kft. végezte el. Az értékhelyesbítés összegének megállapítása és elszámolásának szabályszerűsége az éves könyvvizsgálat keretén belül ellenőrzésre került. Az értékhelyesbítés összegével azonos összegben értékelési tartalék képzésére kerül sor.

D) A FORGÓESZKÖZÖK ÉRTÉKEKELÉSI MÓDJÁNAK ISMERTETÉSE

Készletek értékelési módja:

A vásárolt anyagkészletek értékelési módjának ismertetése:

A vásárolt készletek értékelése átlagos beszerzési áron történik (az alapanyag, kellék, csomagolóanyag).

Saját előállítású készletek:

- Év közben rögzített elszámoló ár alkalmazása, mely egyenlő az előző év utókalkuláció szerinti közvetlen önköltséggel
- Év végén tényleges közvetlen önköltségen. éves utókalkuláció alapján értékelve

Követelések értékelési módja:

A belföldi vevőkövetelést a számlázott, elismert összegben szerepelteti a kft. mindaddig, amíg a követelést ki nem egyenlítették, vagy amíg az behajthatatlanná nem vált, leírásra, értékvesztés elszámolására nem került sor.

E) ÉRTÉKVESZTÉS

A vevők minősítése alapján értékvesztést számol el társaságunk abban az esetben, ha a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelés, a rendelkezésre álló információk alapján a könyv szerinti értéktől alacsonyabb összegben térül meg.

F) FELÚJÍTÁSOK, KARBANTARTÁSOK KÖLTSÉGEINEK ELKÜLÖNÍTÉSE

A tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával összefüggő, illetve az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga helyreállítását szolgáló felújítási tevékenysége a tárgyi eszköz értékét növelő bekerülési értéként veszi figyelembe a társaság.

Karbantartási költségként kerül elszámolásra a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási-karbantartási munka ellenértéke.

G) SZABÁLYOZÁSI TEVÉKENYSÉG

A beszámoló összeállítását a számviteli elszámolást meghatározó, a társaság által alkalmazott szabályzatok:

- Számviteli Politika,
- Számlarend,
- Leltározási Szabályzat,
- Értékelési Szabályzat,
- Önköltségszámítási Szabályzat,
- Pénzkezelési, pénzforgalmi Szabályzat,
- Selejtezési Szabályzat,

A szabályzatok a törvénymódosítással, vagy egyéb változást követően aktualizálásra kerültek.

B. Specifikus rész

I. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Mérleghez kapcsolódó tételes kiegészítések

A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK				
	NYITÓ	NÖVEKED.	ÁTSOROL.	CSÖKKEN.	ZÁRÓ
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK		29			29
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK					
SZELLEMI TERMÉKEK	6287				6287
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE					0
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT	2901				2901
IMMATERIÁLIS JAVAK	9188	29	0	0	9217
TELKEK					0
ÉPÜLETEK	37423				37423
EGYÉB ÉPITMÉNYEK	2971				2970
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	125485	4289		3221	126553
EGYÉB GÉP BEREND	19891	1271		280	20882
BEFLEN BERUHÁZÁS		5589		5589	0
BEFLEN FELUJÍTÁSOK					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.	185770	11149	0	9090	187829

MEGNEVEZÉS	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					NETTÓ ÉRTÉK
	NYITÓ	NÖVEKED.	tervszerinti	CSÖKKEN.	ZÁRÓ	
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK		29			29	
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK						
SZELLEMI TERMÉKEK	3453	536			3989	2298
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE						
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT	1494	580			2074	827
IMMATERIÁLIS JAVAK	4947	1145			6092	3125
TELKEK						
ÉPÜLETEK	13697	372	372		14069	23355
EGYÉB ÉPITMÉNYEK	2368	16	16		2384	586
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	59373	3614	3614	3222	59765	66787
EGYÉB GÉP BEREND	13449	2039	1961	264	15224	5659
BEFLEN BERUHÁZÁS						
BEFLEN FELUJÍTÁSOK						
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.	88887	6041	5963	3486	91442	96387

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Az értékhelyesbítés tárgyévi változásának bemutatása

e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Ingtatlanok		44928		44928

A beruházások alakulása
2005. év

M E G N E V E Z É S	Beruházás tervezett értéke	Beruházás várható értéke	Saját pénzeszköz	Idegen pénzeszköz			
				bankhitel	állami támogatás	egyéb*	összesen
Számítástechnikai eszközök	872		872				0
Számítógép program	29		29				0
Telefonközpont bővítés	131		131				0
Fénymásoló EP-1080	105		105				0
Vonalkód nyomtató	95		95				0
Nyomtató HP Deskjet	19		19				0
Porszívó SAMSUNG	14		14				0
Ford Focus szgk. műszaki vizsga	35		35				0
Ford Transit gépkocsi beszerzés	4289		1139	3150			0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
Beruházások összesen	5589		2439	3150	0	0	0

B) KÉSZLETEK

A mérlegben kimutatott készletek értéke 80.127 eFt, 2004. december 31-én 80.441 eFt volt, tehát némi csökkenést - 314 eFt-ot - mutat. A készletek összetételében jelentős változás nem következett be, amely elsősorban a tervszerű készletgazdálkodásnak az eredménye.

C) KÖVETELÉSEK

Le nem járt követelések		37052 eFt
Határidőn túli kintlévőségek	1-90 nap	6467 eFt
	91-180 nap	593 eFt
	181-360 nap	764 eFt
	361 nap felett	528 eFt
Összesen		45404 eFt

D) CÉLTARTALÉK

Társaságunk 2005. évben céltartalékot nem képzett

E) KÖTELEZETTSÉGEK

Le nem járt kötelezettségek	47254 eFt
Lejárt kötelezettségek	1870 eFt
Összes kötelezettség	49124 eFt

A 2005. évi kötelezettség 49.124 eFt, a 2004. évi kötelezettség 34.284 eFt, ami 43,3 %-os növekedés mutat, amelynek okai a következők:

- a.) A hosszúlejáratú kötelezettség 31,4 %-kal nőtt, új gépkocsi (FORD TRANSIT) beszerzése miatt.
- b.) A rövid lejáratú kötelezettség 47.469 eFt, a 2004. évi rövid lejáratú kötelezettségéhez viszonyítva 43,7 %-kal növekedett. A növekedés okai a következők:
 - 2004. december 31-én a gazdasági társaságnak rövid lejáratú hitele nem volt, 2005. december 31-én 7.017 eFt volt, ami a romló pénzügyi helyzetnek a következménye,
 - 2005. december 31-én vevőktől kapott előlege volt a gazdasági társaságnak (3 vevő partnertől)
 - a szállítói kötelezettség 21.765 eFt, 53,9 %-kal volt magasabb 2004. december 31-hez képest
 - az egyéb lejáratú kötelezettség 17.771 eFt, 6,0 %-kal alacsonyabb a 2004. december 31-i állapothoz viszonyítva.

A felsorolt tényezők együttes hatása eredményezte a kötelezettségek 43,3 %-os növekedését.

F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

325.683 Ft 2005. évben fizetett, de 2006. évet terhelő költségek

G) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

I.	355 000 Ft	bevételek passzív elhatárolása
II.	591 000 Ft	2006. évben fizetett, de 2005. évet terhelő költségek elhatárolása
III.	368 000 Ft	ISO költségtérítés miatti támogatás még rendelkezésre álló része
	120 000 Ft	homlokzatfelújítási támogatás még rendelkezésre álló része
	<u>488 000 Ft</u>	halasztott bevétel
	1 434 000 Ft	összesen

H) ZÁLOGJOG

Társaságunknak 37.000.000 Ft-os folyószámla-hitelkeret áll rendelkezésre a CIB Banknál, ez a bank javára jelzáloggal biztosított (üzemépület, pihenőház).

I) 2005. ÉVBEN ÉRTÉKVESZTÉS NEM KERÜLT ELSZÁMOLÁSRA

J) 2005. ÉVBEN HITELEZÉSI VESZTESÉG NEM KERÜLT ELSZÁMOLÁSRA

K) KÖRNYEZETVÉDELEM

Gazdasági társaságunk 2005. évben a környezetvédelmi szakterülettel kapcsolatos jogszabályok betartása mellett végezte munkáját. A társaság a szakterülettel kapcsolatos bejelentési kötelezettségét négy alkalommal tette meg, melyből három a környezetvédelmi hatóságoknak és egy alkalommal a Bv. Országos Parancsnokságának.

Gazdasági társaságunk 2005. évi szelektív hulladékgyűjtésből (papír, textil, PE fólia) származó árbevétele 69.972 Ft.

Jellemző a gazdasági társaságra, hogy a bér munkát megrendelő partner gondoskodik a bér munkavégzés során keletkező veszélyes hulladékok (fém, bőr) elszállításáról és ártalmatlanításról.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

2005. üzleti évben a társaságnál tárolt veszélyes hulladékok részletezése:

Előző évi áthozott hulladék mennyiség (kg)	Keletkezett tárgyévi hulladék mennyiség (kg)	Ártalmatlanítás ra átadott hulladék mennyiség (kg)	Hulladék megnevezése	EWC szám	Veszélyességi osztály
10	10	0	fáradt olaj	II.	130303
34	29	0	festékmaradék	II.	80111
5	10	0	olaj. szenny. textília	II.	130600
0	0	0	ólomplomba	I.	170403
4	7	0	irodatech. hulladék	III.	80317
0	1	0	szárazelem	I.	200120
0	0	0	akkumulátor	I.	160604
18	49	0	fénycső hulladék	II.	200121

II. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Tételes kiegészítések

A) BEVÉTELEK 2005. ÉVI ALAKULÁSA

A nettó árbevétel tevékenységi körönkénti megoszlása a következő:

TEÁOR	Tevékenység	Nettó árbevétel (Ft)	%
1740'03	Konfekcionált textiláru	153938	57,2
1821'03	Munkaruházat	8014	3,0
1822'03	Felsőruházat	1432	0,5
1823'03	Alsóruházat	1008	0,4
1930'03	Lábbeli gyártás	56558	21,0
2852'03	Fémmegmunkálás	11116	4,1
5241'03	Textil-kiskereskedelem	33867	12,6
	Egyéb	3264	1,2
	ÖSSZESEN	269197	100,0

Az egyéb bevételek jogcímei a következők:

- Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	5125 eFt
- BVOP. által nyújtott támogatás	25034 eFt
- Munkaügyi Központtól kapott támogatás	2309 eFt
- Egyéb bevétel (kártérítés, leltártöbblet, stb.)	1099 eFt
Összesen	33567 eFt

B) RENDKÍVÜLI BEVÉTEL

259 eFt halasztott bevétel: ISO minőségirányítási rendszerre
1 eFt halasztott bevétel: homlokzat-felújítás
19 eFt halasztott bevétel: nyomtató
269 eFt térítés nélkül átvett eszköz
529 eFt összesen

C) TÁMOGATÁS

A Bv. OP által nyújtott támogatás:

Fogvatartott foglalkoztatás miatti
többletköltség ellentételezésére: 23 034 eFt
Egyéb működési támogatás 2 000 eFt
Összesen: 25 034 eFt

**D) A KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI BONTÁSÁT AZ
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT EREDMÉNY-KIMUTATÁS
TARTALMAZZA (CSATOLVA)**

C. Tájékoztató rész

I. MUTATÓSZÁMOK

A) A VÁLLALKOZÁS VAGYONI HELYZETÉNEK JELLEMZÉSE

Mutató	Kiszámítás módja	Előző év	Tárgyév
Tőkeigényességi mutató	Befektetett eszköz / Összes eszköz	56,53 %	53,25 %
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz / Összes eszköz	43,37 %	46,63 %
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	85,39 %	81,45 %
Eladósodottság	Kötelezettségek (idegen tőke) / Összes forrás	13,21 %	18,01 %
Tőkefeszültségi mutató	Kötelezettségek (idegen tőke) / Saját tőke	15,47 %	22,12 %
Működő tőke	Jegyzett, befizetett tőke+ tőketartalék+eredménytartalék	171 080 eFt	175 827 eFt
Működő tőke aránya a források között	Működő tőke / Összes forrás	65,93 %	64,56 %
Tőke önfinanszírozás	Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke	1,88 %	0,09 %

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Saját tőke növekedési mutatója	Saját tőke / Jegyzett tőke	197,56 %	197,74 %
Hosszúlejáratú kötelezettségek aránya	Hosszúlejáratú kötelezettség / Összes kötelezettség	3,67 %	3,37 %
Esedékességi aránymutató	Rövidlejáratú kötelezettség / Összes kötelezettség	96,33 %	96,63 %
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke + kötelezettség / Befektetett eszközök	174,43 %	186,81 %
Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból	Saját tőke / Befektetett eszközök	151,06 %	152,93 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	156,25 %	156,94 %
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása / Tárgyi eszközök bruttó értéke	38,53 %	40,31 %
Tárgyi eszközök megújítási mutatója	Tárgyévben üzembe helyezett tárgyi eszközök / Tárgyévi értékcsökkenési leírás	0,49	0,79
Beruházási fedezet mutató	Tárgyévi értékcsökkenési leírás / Tárgyévi üzembe helyezés	2,04	1,29
Forgótőke aránya a saját tőkéhez	Forgótőke / Saját tőke	35,89 %	35,88 %
Forgótőke szint	Forgótőke / Forgóeszközök	70,66 %	62,66 %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	0,98	0,99
Tárgyi eszköz hatékonysága	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	179,70 %	190,49 %
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Készletek	3,17	3,36

A gazdasági társaság vagyoni helyzetének ismertetése

A gazdasági társaság adózott eredménye 248 eFt, ebből az alapító által jóváhagyott osztalék 49,6 eFt, így a 2005. évi mérlegszerinti eredmény 198 eFt. 2004. évhez viszonyítva a mérlegszerinti eredmény 198 e Ft-al növekedett.

A saját tőke aránya az összes forráshoz viszonyítva 81,44 %, ami azt jelenti, hogy eszközállománynak jelentős részét a saját vagyon fedezi. Kötelezettségei az összes forráshoz viszonyítva 18,03 % - alacsony mértékű – amelyből a hosszú lejáratú

kötelezettség 3,37 %, a rövid lejáratú kötelezettség 96,63 %, ami a 2005. december hónapban elszámolt, de 2006. január hónapban jelentkező fizetési kötelezettség.
A tárgyi eszközök fedezettsége 156,94 %, ami a tárgyi eszközök saját tőkével való lefedettségét mutatja.

B) A VÁLLALKOZÁS PÉNZÜGYI-LIKVIDITÁSI HELYZETÉNEK ÁTFOGÓ JELLEMZÉSE

Mutató	Kiszámítás módja	Előző év	Tárgyév
Eladósodottság	Kötelezettségek / Összes forrás	13,21 %	18,04 %
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke	5,0 %	1,43 %
Árbevételre vetített eladósodottság	Kötelezettség-likvid forgóeszköz / Nettó árbevétel	9,96 %	17,91 %
Rövid távú eladósodottság	Rövid lejáratú kötelezettség-likvid eszköz / Nettó árbevétel	9,47 %	17,29 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	3,28	2,58 %
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszköz / Rövid lejáratú kötelezettség	3,41	2,68 %
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszköz, mínusz követelés / Rövidlejáratú kötelezettség	2,71	1,71
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszköz+értékpapír / Rövidlejáratú kötelezettség	0,27	0,02
Készpénz likviditás	Le nem kötött készpénz / Rövid lej. köt.	0,27	0,02
Hitel fedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	70,28 %	96,8 %
Kölcsön fedezeti arány	Kötelezettség-likvid eszköz / Saját tőke+kötelezettség-likvid eszköz	10,28 %	17,86 %
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	Vevő / Szállító	161,08 %	208,61 %
Vevők átfutási ideje	Átl. vevő áll / Nettó árbevétel	10 nap	46 nap
Szállítók átfutási ideje	Átl. száll. áll. / Anyagiell. ráfordítás	9 nap	39 nap
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredmény / Rövid lejáratú kötelezettségek	18,77 %	3,03 %
Hosszútávú likviditási mutató	Üzemi tev. eredmény / Kötelezettségek	18,08 %	2,92 %
Hosszúlejáratú kötelezettség és saját források aránya	Hosszúlejáratú kötelezettség / Saját tőke+hosszúlejáratú kötelezettség	0,56 %	0,74 %

A gazdasági társaság likviditási helyzetének elemzése

A likviditás elemzésénél pozitívumként értékelendő a kötelezettségek alacsony szintje 18,04 %, az összes forráshoz viszonyítva.

A nettó eladósodottság mértéke is kedvezően alakult, a vevőállomány aránya a szállítóállományhoz viszonyítva 208,61 %, ami kedvező önmagában is, hiszen a vevőkövetelés összege jelentősen meghaladja a szállítói kötelezettségek összegét.

Ezeknek a mutatóknak az év végi kedvező alakulását elősegítette egyrészt az értékesítés 2005. IV. negyedévi felfutása, másrészt az, hogy az alapító képviselője által adott működési célú pénzeszköz támogatás folyósítására 2005. decemberében került sor.

Évközben az értékesítési nehézségekből adódóan a társaság pénzügyi helyzete nem volt problémamentes, de ennek ellenére pénzügyi kötelezettségeit határidőre teljesítette. A pénzügyi stabilitás biztosítása érdekében a CIB Bank Rt-vel kötött folyószámla hitelkeret 37 millió Ft. A pénzügyi fegyelem, a takarékos gazdálkodás eredményeképpen 2005. december 31-én a társaságnak folyószámla hitele 7017 eFt volt és 916 eFt bankbetéttel rendelkezett.

C) A VÁLLALKOZÁS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

Mutató	Kiszámítás módja	Előző év	Tárgyév
Bruttó termelési érték	Nettó árbevétel+egyéb bevételek+aktivált saját teljesítmény	324.189 eFt	303.414 eFt
Hozzáadott érték (Anyagm. term. érték)	Bruttó termelési érték- anyagjellegű ráfordítás	147.846 eFt	129.164 eFt
Nettó termelési érték	Hozzáadott érték - értékcsökkenés	138.335 eFt	121.164 eFt
Termelési költségszint	Összes költség / Bruttó term. érték	98,09 %	98,15 %
Anyaghányad	Anyagjellegű ráfordítás / Bruttó term. érték	54,40 %	57,43 %
Bérköltséghányad	Személyi jellegű / Bruttó term. érték	38,16 %	38,57 %
Értékcsökkenési leírás hányad	Értékcsökkenés / Bruttó term. érték	2,93 %	2,37 %
Egyéb ráford. hányad	Egyéb ráfordítás / Bruttó term. érték	2,60 %	1,16 %
Értékesítés nettó árbevétele	Árbevétel	254.828 eFt	269.197 eFt
Export árbevétel aránya	Export árbevétel / Értékesítés nettó bevétele		
Értékesítési költségszint	Értékesítés össz. költsége / Nettó árbevétel	119,86 %	110,63 %
Értékesítés közvetlen költségszintje	Értékesítés közvetlen költségei / Nettó árbevétel	69,89 %	70,66 %

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Értékesítés közvetett költségszintje	Értékesítés közvetett költségei / Nettó árbevétel	49,98 %	39,97 %
Igazgatási költségszint	Igazgatási költség / Nettó árbevétel	18,52 %	16,84 %
Egyéb általános költségek szintje	Egyéb általános költségek / Nettó árbevétel	28,27 %	19,32 %
Üzemi tevékenység eredménye	Fő tevékenység eredménye	6.200 eFt	1.436 eFt
Pénzügyi tevékenység eredménye	Pénzügyi tevékenységből származó eredmény	-2.476 eFt	-1.693 eFt
Szokásos vállalkozási eredmény	Rendszeres tevékenységből származó eredmény	3.724 eFt	-257 eFt
Rendkívüli eredmény	szokásos üzletmenetbe nem tartozó tevékenység eredménye	443 eFt	505 eFt
Adózás előtti eredmény	Tevékenység eredménye adózás előtt	4.167 eFt	248 eFt
Árbevételarányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	2,43 %	0,53 %
Árbevételarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	1,64 %	0,09 %
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Eszközök összesen	1,61 %	0,09 %
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény / Eszközök összesen	2,39 %	0,53 %
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	1,88 %	0,11 %
Alaptőke hatékonysága	Adózott eredmény / Jegyzett tőke	3,72 %	0,22 %
Eszközök megtérülése	Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök + készletek	1,15	1,22
Készletek forgási sebessége	Átl. készl. érték / Nettó árbevétel x365	112 nap	124 nap
Készletek forgási sebessége	Értékesítés árbevétele / Átl. kész. érték	3,25 fordulat	0,81 fordulat
Összes létszám	Állományi létszám	442 fő	403 fő
Kereseti színvonal	Bérjellegű költség / Létszám	237,959 eFt/fő/év	244.568 eFt/fő/év
Élőmunka hatékonysága I.	Anyagmentes / Bérköltség	1,41	1,31
Élőmunka hatékonysága II.	Anyagmentes termelési érték / Létszám	334,493 eFt/fő/év	320.506 eFt/fő/év
Élőmunka termelékenysége	Nettó árbevétel / Létszám	576,534 eFt/fő/év	667,983 eFt/fő/év

A gazdasági társaság jövedelmi helyzetének elemzése

A jövedelmezőségi mutatók kedvezőtlen alakulásának oka a termelés, és ezzel összefüggésben az értékesítés kedvezőtlen összetétel változása. A termelés eltolódott a csekély jövedelmezőségű bér munka tevékenység irányába, míg a jól jövedelmező textilipari tevékenység visszaszorult.

II. A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMÁNAK, BÉRKÖLTSÉGÉNEK ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEINEK ÁLLOMÁNYONKÉNTI BONTÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Létszám és keresetadatok 2005. évben

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Kereset (eFt)	Egyéb munkajövedelem (eFt)
Teljes munkaidős munkavállalók	27	28 927	1 878

III. TÁJÉKOZTATÓ A VEZETŐSÉG ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG RÉSZÉRE FOLYÓSÍTOTT ÖSSZEGEKRŐL

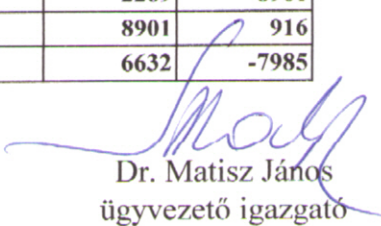
- | | |
|--|-----------|
| 1. Egyszeri jutalom és prémium az ügyvezető igazgató részére 2005. évben | 326 eFt |
| 2. A Felügyelő Bizottság részére 2005. évben folyósításra került | 2.821 eFt |
| 3. Ügyvezető igazgató részére a társaságtól kifizetett juttatása 2005. évben | 5.258 eFt |

A kft. a vezetőség és a Felügyelő Bizottság részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
		Érték (eFt)	Érték (eFt)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközök változása (1-13. sorok)	-43 134	-43176
1	Adózás előtti eredmény	-58 096	-28194
2	Elszámolt amortizáció	9 511	7186
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	11	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5	Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	-626	-5110
6	Szállítói kötelezettség változása	-1 853	7620
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4 496	-243
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	575	-1943
9	Vevő követelés változása	6 834	-22619
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül) változása	-4 319	186
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	333	-59
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-3 865	-5575
14	Befektetett eszközök beszerzése	-4 665	-5589
15	Befektetett eszközök eladása	800	14
16	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (finanszírozási cash flow 17-24. sorok)	53 631	40766
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevét.		
19	Hitel és kölcsön felvétel		11867
20	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		61
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	62 264	28442
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-8 695	
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	62	
26	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettség változása		396
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	6 632	-7985
Pénzeszközök az időszak elején		2269	8901
Pénzeszközök az időszak végén		8901	916
Pénzeszközök változás		6632	-7985

Sátoraljaújhely, 2006. május 24.


Dr. Matisz János
ügyvezető igazgató