

8-59/2007

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

2006

üzleti évről

Keltezés: Sátoraljaújhely, 2007. március 15.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

IRATTÁRBA HELYEZHETŐ

..... *12. sz.* selejtezhető

..... *2006* évben

Dátum: *2007-03-22*

..... *Sátoralja- Agnes*
ügyintéző aláírása

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2006. 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	145013	0	135880
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3125	0	2008
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	827		246
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	2298		1762
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	141315	0	133763
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23941		23553
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	66787		61206
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5659		4076
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	44928		44928
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	573	0	109
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	573		109
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2007. március 15.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2006. 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	126999	-5000	84950
28	I. KÉSZLETEK	80127	0	52131
29	Anyagok	38655		23058
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	3322		4165
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek	36237		22752
33	Áruk	1662		1907
34	Készletekre adott előlegek	251		249
35	II. KÖVETELÉSEK	45956	-5000	31439
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	45404	-5000	28927
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	552		2512
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	916	0	1380
50	Pénztár, csekkek	458		970
51	Bankbetétek	458		410
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	326	0	3214
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			164
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	326		416
55	Halasztott ráfordítások			2634
56	Eszközök összesen	272338	-5000	224044

Keltezés: 2007. március 15.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2006. december 31.

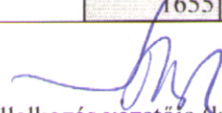
adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	221780	-5000	157135
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	-24949	-5000	-29170
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	827		246
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	44928	0	44928
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	44928		44928
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	198		-59645
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	49124	0	65161
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	1655	0	2792
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	1655		2792

Keltezés: 2007. március 15.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2006. 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	47469	0	62369
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	7017		18670
90	Vevőktől kapott előlegek	916		12896
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21765		15114
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17771		15689
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	1434	0	1748
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	355		412
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	591		1108
101	Halasztott bevételek	488		228
102	Források összesen	272338	-5000	224044

Keltezés: 2007. március 15.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

05-09-003147
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2006. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	269197		279271
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	269197	0	279271
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	589		-7494
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	61		231
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	650	0	-7263
7	III. Egyéb bevételek	33567		35085
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	131206		150844
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	28459		38806
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	3356		3299
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	11229		13518
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	174250	0	206467
15	10 Bérköltség	98561		107650
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5375		6206
17	12 Bérjárulékok	13088		15794
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	117024	0	129650
19	VI. Értécsökkenési leírás	7186		7535
20	VII. Egyéb ráfordítások	3518		20850
21	ebből: értékvesztés			19928
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1436	0	-57409

Keltezés: 2007. március.15.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2006. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	272		175
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18		1
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		290	0	176
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1983		2736
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			53
40		ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		1983	0	2789
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-1693	0	-2613
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)		-257	0	-60022
44	X. Rendkívüli bevételek		529		377
45	XI. Rendkívüli ráfordítások		24		
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		505	0	377
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)		248	0	-59645
48	XII. Adófizetési kötelezettség				
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)		248	0	-59645
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	50		
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)		198	0	-59645

Keltezés: 2007. március.15.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
 Sátorajánló

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

8-59/2007.

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

2006. 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.	Létszám adatok	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 2006. üzleti évet 59645 eFt veszteséggel zárta.

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 önköltség. 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

Társaságunk mind a vásárolt készletek, mind a saját termelésű készletek vonatkozásában értékelvesztést számol el amennyiben a készletek nyilvántartási ára magasabb mind a mérlegkészítéskor ismert tényleges vagy várható piaci értékük.

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	6.287				6.287
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE					
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT	2.901				2.901
IMMATERIÁLIS JAVAK	9.217				9.217
TELKEK					
ÉPÜLETEK	37.423				37.423
EGYÉB ÉPITMÉNYEK	2.970				2.970
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	126.553	4.716		15.509	115.760
EGYÉB GÉP BEREND	20.883	459		1.119	20.223
BEFLEN BERUHÁZÁS					
BEFLEN FELJUITÁSOK					
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.	187.829	5.175		16.628	176.376

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	NÖVEKED.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS		ZÁRÓ	NETTÓ ÉRTÉK
			tervszerinti	CSÖKKEN.		
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	29				29	
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK						
SZELLEMI TERMÉKEK	3.989	537			4.526	1.761
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE						
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT	2.074	581			2.655	246
IMMATERIÁLIS JAVAK	6.092	1.118			7.210	2.007
TELKEK						
ÉPÜLETEK	14.069	371	371		14.440	22.983
EGYÉB ÉPITMÉNYEK	2.384	15	15		2.399	571
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	59.765	4.173	4.173	9.384	54.554	61.206
EGYÉB GÉP BEREND	15.224	1.858	1.858	935	16.147	4.076
BEFLEN BERUHÁZÁS						
BEFLEN FELJUITÁSOK						
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.	91.442	6.417	6.417	10.319	87.540	88.836

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Az értékhelyesbítés tárgyévi változásának bemutatása

e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Ingtatlanok	44.928			44.928

A beruházások alakulása 2007. év

MEGNEVEZÉS	Beruházás tervezett értéke	Beruházás várható értéke	Saját pénzeszköz	Idegen pénzeszköz			
				bankhitel	állami támogatás	egyéb*	összesen
Samsung nyomtató	20		20				
DVD író	20		20				
Vagyonvédelmi rendszer	110		110				
GSM Free telep adapter	127		127				
Telefax készülék	32		32				
Számítógép konfiguráció	150		150				
Ford Transit gépkocsi beszerzés	4.338		1.015	3.323			
Beruházások összesen	4.797		1.474	3.323			

B) KÉSZLETEK

A mérlegben kimutatott készletek értéke 52.131 eFt, 2005. december 31-én 80.127 eFt volt, tehát – 27.996 eFt-ot - csökkenést mutat. Társaságunk a beszámolási időszak végén 2006. december 31-én 13.061 eFt értékvesztést számolt el, amelynek eredményképpen a vásárolt készletek 8.178 eFt-tal, a saját termelésű készletek 4.883 eFt-tal csökkentek. A további készletcsökkenés a készletgazdálkodás eredményességének a következménye.

C) KÖVETELÉSEK

Le nem járt követelések		19.992 eFt
Határidőn túli kintlévőségek	1-90 nap	7.746 eFt
	91-180 nap	584 eFt
	181-360 nap	276 eFt
	361 nap felett	329 eFt
Összesen		28.927 eFt

D) CÉLTARTALÉK

Társaságunk 2006. évben céltartalékot nem képzett

E) KÖTELEZETTSÉGEK

Le nem járt kötelezettségek	63.073 eFt
Lejárt kötelezettségek	2.088 eFt
Összes kötelezettség	65.161 eFt

A 2006. évi kötelezettség 65.161 eFt, a 2005. évi kötelezettség 49.124 eFt, ami 32,6 %-os növekedés mutat, amelynek okai a következők:

- a.) A hosszúlejáratú kötelezettség 68,7 %-kal nőtt, új gépkocsi (FORD TRANSIT) beszerzése miatt.
- b.) A rövid lejáratú kötelezettség 62.369 eFt, a 2005. évi rövid lejáratú kötelezettségéhez viszonyítva 31,4 %-kal növekedett. A növekedés okai a következők:
 - 2005. december 31-én a gazdasági társaságnak 7.017 eFt rövid lejáratú hitele volt, 2006. december 31-én 18.670 eFt volt, ami a romló pénzügyi helyzetnek a következménye,
 - 2006. december 31-én 12.896 vevőktől kapott előlege volt a gazdasági társaságnak (11 vevő partnertől)
 - a szállítói kötelezettség 15.114 eFt, 30,6 %-kal volt alacsonyabb 2005. december 31-hez képest

- az egyéb lejáratú kötelezettség 15.689 eFt, 30,6%-kal alacsonyabb a 2005. december 31-i állapothoz viszonyítva.

A felsorolt tényezők együttes hatása eredményezte a kötelezettségek 32,6 %-os növekedését.

F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

164 eFt	bevételek aktív időbeli elhatárolása
416 eFt	2006. évben fizetett, de 2007. évet terhelő költségek
<u>2.634 eFt</u>	halasztott ráfordítások
3.214 eFt	összesen

G) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

I. 412 eFt	bevételek passzív elhatárolása
II 1.108 eFt	2006. évben fizetett, de 2005. évet terhelő költségek elhatárolása
<u>228 eFt</u>	halasztott bevétel
1.748 eFt	összesen

H) ZÁLOGJOG

Társaságunknak 37.000 eFt-os folyószámla-hitelkeret áll rendelkezésre a CIB Banknál, ez a bank javára jelzáloggal biztosított (üzemépület, pihenőház).

I) 2006. ÉVBEN ÉRTÉKELVESZTÉS CÍMEN 20.316 eFt KERÜLT ELSZÁMOLÁSRA,

13.061 eFt	készletek értékvesztéseként
6.064 eFt	tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenéseként
<u>1.191 eFt</u>	vevő követelés értékvesztéseként
20.316 eFt	összesen

J) 2006. ÉVBEN 161 EZER FT. KERÜLT HITELEZÉSI VESZTESÉ GKÉNT ELSZÁMOLÁSRA

K) KÖRNYEZETVÉDELEM

Gazdasági társaságunk 2006. évben a környezetvédelmi szakterülettel kapcsolatos jogszabályok betartása mellett végezte munkáját. A társaság a szakterülettel kapcsolatos bejelentési kötelezettségeinek az Észak-Magyarországi Környezetvédelmi Felügyelőségnek és a Tiszántúli Környezetvédelmi Felügyelőségnek, valamint a, két alkalommal a Bv. Országos Parancsnokságának.

Gazdasági társaságunk tevékenységéből fakadóan nem végez olyan tevékenységet, amely a felszín alatti és felszíni vizeket szennyezi. Társaságunk 2006. évben is a veszélyes hulladékokra vonatkozó 241/2001.(XII.10) és a 102/1996 (VII.12.) Kormány rendelet szerint végzi a veszélyes hulladék gyűjtését és ártalmatlanítását. Társaságunk a veszélyes hulladékok ártalmatlanítására 2006. évben 35.098 Ft-ot fordított.

2006. évben keletkezett és átadott veszélyes hulladékok mozgása

Keletkezett tárgyévi hulladék mennyiség (kg)	Ártalmatlanításra átadott hulladék mennyiség (kg)	Hulladék megnevezése	EWK szám
12	8	Irodatechnikai hulladék	80317
11	60	Fénycső hulladék	200121
34	52	Szennyezett műanyag göngyöleg	150110

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

II. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Tételes kiegészítések

A) BEVÉTELEK 2006. ÉVI ALAKULÁSA

A nettó árbevétel tevékenységi körönkénti megoszlása a következő:

TEÁOR	Tevékenység	Nettó árbevétel (eFt)	%
1740'03	Konfekcionált textiláru	197.864	70,9
1821'03	Munkaruházat	7.991	2,9
1822'03	Felsőruházat	893	0,3
1823'03	Alsóruházat	1.998	0,7
1930'03	Lábbeli gyártás	33.849	12,1
2852'03	Fém megmunkálás	8.955	3,2
5241'03	Textil-kiskereskedelem	18.233	6,5
	Egyéb	9.488	3,4
	ÖSSZESEN	279.271	100,0

Az egyéb bevételek jogcímei a következők:

- Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	467 eFt
- BVOP. által nyújtott támogatás	33432 eFt
- Hivatásos állomány részére költség támogatás	79 eFt
- Kapott kártérítések	779 eFt
- Leltártöbbletek, egyéb bevételek	328 eFt
Összesen	35085 eFt

B) RENDKÍVÜLI BEVÉTEL

259 eFt halasztott bevétel: ISO minőségirányítási rendszerre

1 eFt halasztott bevétel: homlokzat-felújítás

117 eFt térítés nélkül átvett eszköz

377 eFt összesen

C) TÁMOGATÁS

A Bv. OP által nyújtott támogatás:

Fogvatartott foglalkoztatás miatti
többletköltség ellentételezésére: 5.932 eFt

Egyéb működési támogatás 27.500 eFt

Összesen: 33.432 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	53,25 %	60,65 %
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz / Összes eszköz	46,63 %	37,92 %
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	81,45 %	70,14 %
Eladósodottság	Kötelezettségek (idegen tőke) / Összes forrás	18,01 %	29,08 %
Tőkefeszültségi mutató	Kötelezettségek (idegen tőke) / Saját tőke	22,12 %	41,20 %

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Működő tőke	Jegyzett, befizetett tőke+ tőketartalék+eredménytartalék	175 827 eFt	171.606 eFt
Működő tőke aránya a források között	Működő tőke / Összes forrás	64,56 %	76,59 %
Tőke önfinanszírozás	Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke	0,11 %	37,96 %
Saját tőke növekedési mutatója	Saját tőke / Jegyzett tőke	197,78 %	141,02 %
Hosszúlejáratú kötelezettségek aránya	Hosszúlejáratú kötelezettség / Összes kötelezettség	3,37 %	4,28 %
Esedékességi aránymutató	Rövidlejáratú kötelezettség / Összes kötelezettség	96,62 %	95,72 %
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke + kötelezettség / Befektetett eszközök	186,81 %	163,60 %
Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból	Saját tőke / Befektetett eszközök	152,97 %	115,64 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	156,97 %	118,24 %
Tárgyi eszközök leírásai mutatója	Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása / Tárgyi eszközök bruttó értéke	40,31 %	51,99%
Tárgyi eszközök megújítási mutatója	Tárgyévben üzembe helyezett tárgyi eszközök / Tárgyévi értékcsökkenési leírás	0,79	0,80
Beruházási fedezet mutató	Tárgyévi értékcsökkenési leírás / Tárgyévi üzembe helyezés	1,29	1,26
Forgótőke aránya a saját tőkéhez	Forgótőke / Saját tőke	35,87 %	14,37 %
Forgótőke szint	Forgótőke / Forgóeszközök	62,66 %	26,58 %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	0,99	1,25
Tárgyi eszköz hatékonyasága	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	190,49 %	208,78 %
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Készletek	3,36	5,36

A gazdasági társaság vagyoni helyzetének ismertetése

A gazdasági társaság 2006. évi eredménye 59.645 eFt veszteség.

A saját tőke aránya az összes forráshoz viszonyítva 70,1 %, ami azt jelenti, hogy eszközállományának jelentős részét a saját vagyon fedezi. Kötelezettségei az összes forráshoz viszonyítva 29,1 % - alacsony mértékű – amelyből a hosszú lejáratú kötelezettség 4,3 %, a rövid lejáratú kötelezettség 95,7 %, ami a 2006. december hónapban elszámolt, de 2007. január hónapban jelentkező fizetési kötelezettség.
A tárgyi eszközök fedezettsége 117,5 %, 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	18,02 %	29,08 %
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke	1,65 %	21,46 %
Árbevételre vetített eladósodottság	Kötelezettség-likvid forgóeszköz / Nettó árbevétel	17,89 %	22,84 %
Rövid távú eladósodottság	Rövid lejáratú kötelezettség-likvid eszköz / Nettó árbevétel	17,27 %	21,84 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	2,58 %	1,30 %
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszköz / Rövid lejáratú kötelezettség	2,68 %	1,36%
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszköz, mínusz követelés / Rövidlejáratú kötelezettség	1,71	0,86
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszköz+értékpapír / Rövidlejáratú kötelezettség	0,02	0,02
Készpénz likviditás	Le nem kötött készpénz / Rövid lej. köt.	0,02	0,02
Hitel fedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	96,9 %	50,41 %
Kölcsön fedezeti arány	Kötelezettség-likvid eszköz / Saját tőke+kötelezettség-likvid eszköz	17,72 %	28,87 %
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	Vevő / Szállító	208,61 %	191,39 %
Vevők átfutási ideje	Átl. vevő áll / Nettó árbevétel	46 nap	47 nap
Szállítók átfutási ideje	Átl. száll. áll. / Anyagjell. ráfordítás	39 nap	38 nap
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredmény / Rövid lejáratú kötelezettségek	3,02 %	92,05 %
Hosszútávú likviditási mutató	Üzemi tev. eredmény / Kötelezettségek	2,93 %	88,10 %
Hosszúlejáratú kötelezettség és saját források aránya	Hosszúlejáratú kötelezettség / Saját tőke+hosszúlejáratú kötelezettség	0,74 %	1,75 %

A gazdasági társaság likviditási helyzetének elemzése

A likviditás elemzésénél pozitívumként értékelendő a kötelezettségek alacsony szintje 29,1 %, az összes forráshoz viszonyítva.

A nettó eladósodottság mértéke is kedvezően alakult, a vevőállomány aránya a szállítóállományhoz viszonyítva 191,4 %, 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 2006. IV. negyedévi felfutása, másrészt az, hogy az alapító képviselője által adott működési célú pénzeszköz támogatás folyósítására 2006. 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 2006. december 31-én a társaságnak folyószámla hitele 18.670 eFt volt és 1.380 eFt pénzeszközzel rendelkezett.

C) A VÁLLALKOZÁS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

Mutató	Kiszámítás módja	Előző év	Tárgyév
Bruttó termelési érték	Nettó árbevétel+egyéb bevételek+aktívált saját teljesítmény	303.414 eFt	307.093 eFt
Hozzáadott érték (Anyagm. term. érték)	Bruttó termelési érték- anyagjellegű ráfordítás	129.164 eFt	100.626 eFt
Nettó termelési érték	Hozzáadott érték - értékcsökkenés	121.164 eFt	93.091 eFt
Termelési költségszint	Összes költség / Bruttó term. érték	98,15 %	114,27 %
Anyaghányad	Anyagjell. ráfordítás / Bruttó term. érték	57,43 %	67,23 %
Bérköltséghányad	Személyi jellegű / Bruttó term. érték	38.57 %	42,22 %
Értékcsökkenési leírás hányad	Értékcsökkenés / Bruttó term. érték	2,37 %	2,45 %
Egyéb ráford. hányad	Egyéb ráfordítás / Bruttó term. érték	1,16 %	6,79 %
Értékesítés nettó árbevétele	Árbevétel	269.197 eFt	279.271 eFt
Export árbevétel aránya	Export árbevétel / Értékesítés nettó bevétele	0	0
Értékesítési költségszint	Értékesítés össz. költsége / Nettó árbevétel	110,63 %	125,65 %

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Értékesítés közvetlen költségszintje	Értékesítés közvetlen költségei / Nettó árbevétel	70,66 %	77,45 %
Értékesítés közvetett költségszintje	Értékesítés közvetett költségei / Nettó árbevétel	39,97 %	48,20 %
Igazgatási költségszint	Igazgatási költség / Nettó árbevétel	16,84 %	18,06 %
Egyéb általános költségek szintje	Egyéb általános költségek / Nettó árbevétel	19,32 %	27,08 %
Üzemi tevékenység eredménye	Fő tevékenység eredménye	1.436 eFt	-57.409 eFt
Pénzügyi tevékenység eredménye	Pénzügyi tevékenységből származó eredmény	-1.693 eFt	-2.613 eFt
Szokásos vállalkozási eredmény	Rendszeres tevékenységből származó eredmény	-257 eFt	-60.022 eFt
Rendkívüli eredmény	szokásos üzletmenetbe nem tartozó tevékenység eredménye	505 eFt	377 eFt
Adózás előtti eredmény	Tevékenység eredménye adózás előtt	248 eFt	-59.645 eFt
Árbevételarányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	0,53 %	-20,56 %
Árbevételarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	0,09 %	-21,36%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Eszközök összesen	0,09 %	-26,62 %
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény / Eszközök összesen	0,53 %	-25,62 %
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	0,11 %	-37,96 %
Alaptőke hatékonysága	Adózott eredmény / Jegyzett tőke	0,22 %	-53,18 %
Eszközök megtérülése	Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök + készletek	1,22	1,50
Készletek forgási sebessége	Átl. készl. érték / Nettó árbevétel x365	124 nap	106 nap
Készletek forgási sebessége	Értékesítés árbevétele / Átl. kész. érték	0,81 fordulat	0,94 fordulat
Összes létszám	Allományi létszám	403 fő	382 fő
Kereseti színvonal	Bérjellegű költség / Létszám	244.568 eFt/fő/év	281.806 eFt/fő/év
Élőmunka hatékonysága I.	Anyagmentes / Bérköltség	1,31	0,93
Élőmunka hatékonysága II.	Anyagmentes termelési érték / Létszám	320.506 eFt/fő/év	263.419 eFt/fő/év
Élőmunka termelékenysége	Nettó árbevétel / Létszám	667.983 eFt/fő/év	731.076 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 2006. évben

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Kereset (eFt)	Egyéb munkajövedelem (eFt)
Teljes munkaidős munkavállalók	29	34.464	2.286
Ebből fizikai	13	10.615	1.072
Ebből szellemi	16	23.849	1.214

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

1. Egyszeri jutalom és prémium az ügyvezető igazgató részére 2006. évben	477 eFt
2. A Felügyelő Bizottság részére 2006. évben folyósításra került	2.996 eFt
3. Ügyvezető igazgató részére a társaságtól kifizetett juttatása 2006. évben	6.795 eFt

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

EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ

A gazdasági társaság 2006. évi önellenőrzés keretében 5000 eFt.-al csökkentette 2005. évi eredménytartálékát, követelését és egyéb bevételét. A csökkenés oka 2005. évben leszámrlázásra (értékesítésre) került egy vagyontárgy 5000 eFt.+Áfa értékben, ám a birtokba adás 2005. évben nem valósult meg, és ez a körülmény indokolta az önrevízió végrehajtását.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
		Érték (eFt)	Érték (eFt)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközök változása (1-13. sorok)	-43176	-39151
1	Adózás előtti eredmény	-28194	-59645
2	Elszámolt amortizáció	7186	7535
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás		19928
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5	Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	-5110	-287
6	Szállítói kötelezettség változása	7620	-6651
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-243	8800
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	-1943	314
9	Vevő követelés változása	-22619	16477
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül) változása	186	-25108
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-59	-464
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		-50
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-5575	-4333
14	Befektetett eszközök beszerzése	-5589	-4797
15	Befektetett eszközök eladása	14	464
16	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (finanszírozási cash flow 17-24. sorok)	40766	43948
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevét.		
19	Hitel és kölcsön felvétel	11867	11653
20	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	61	
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	28442	33432
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettség változása	396	-1137
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	-7985	464
Pénzeszközök az időszak elején		2269	916
Pénzeszközök az időszak végén		8901	1380
Pénzeszközök változás		6632	464

Sátoraljaújhely, 2006. március 15.


Dr. Matisz János
ügyvezető igazgató