

36/2008.

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

2007

üzleti évről

Keltezés: Sátoraljaújhely, 2008. március 15.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

11071431 1740 113 05

Statisztikai számjel

1/6. oldal

05-09-003147

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2007. 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	135880	0	163094
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2008	0	1225
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	246		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	1762		1225
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	133763	0	161811
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23553		23166
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	61206		60945
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4076		2575
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	44928		75125
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	109	0	58
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	109		58
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2008. március 15.

P.H.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

D. Matisz János
s.k.

11071431 1740 113 05

2/6. oldal

Statisztikai számjel

05-09-003147

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2007. 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	84950		88899
28	I. KÉSZLETEK	52131	0	54398
29	Anyagok	23058		22498
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4165		1371
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek	22752		27825
33	Áruk	1907		2587
34	Készletekre adott előlegek	249		117
35	II. KÖVETELÉSEK	31439		32544
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	28927		31415
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	2512		1129
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	1380	0	1957
50	Pénztár, csekkek	970		765
51	Bankbetétek	410		1192
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	3214	0	1287
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	164		
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	416		625
55	Halasztott ráfordítások	2634		662
56	Eszközök összesen	224044	0	253280

Keltezés: 2008. március 15.

P.H.

Dr. Matisz János

s.k.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

11071431 1740 113 05
Statistikai számjel

3/6. oldal

05-09-003147
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	157135		179158
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	-29170		-88569
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	246		
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	44928	0	75125
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	44928		75125
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-59645		-8174
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	65161	0	71857
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	2792	0	2450
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	2792		2450

Keltezés: 2008. március 15.

P.H.

Dr. Matisz János

s.k.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

11071431 1740 113 05
Statisztikai számjel

4/6. oldal

05-09-003147
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

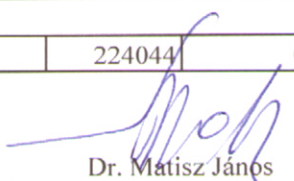
2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	62369	0	69407
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	18670		24487
90	Vevőktől kapott előlegek	12896		5369
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15114		24034
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15689		15517
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	1748	0	2265
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	412		223
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1108		1925
101	Halasztott bevételek	228		117
102	Források összesen	224044	0	253280

Keltezés: 2008. március 15.

P.H.


Dr. Matisz János
s.k.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2007. 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	279271		291386
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			12625
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	279271	0	304011
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-12642		2279
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5379		63
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-7263	0	2342
7	III. Egyéb bevételek	35085		40622
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	150844		144777
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	38806		37458
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	3299		3493
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	13518		17597
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	206467	0	203325
15	10 Bérköltség	107650		116763
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6206		6773
17	12 Bérjárulékok	15794		17025
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	129650	0	140561
19	VI. Értécsökkenési leírás	7535		7425
20	VII. Egyéb ráfordítások	20850		321
21	ebből: értékvesztés	20316		155
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-57409		-4657

Keltetés: 2008. március 15.

P.H.
ÁBRÁND-AGYNEMŰ Kft.
 Sátoraljaújhely

Dr. Mátyás János
 s.k.

05-09-003147
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	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	175		1
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		75
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		176	0	76
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2736		3656
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	53		74
40		ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		2789	0	3730
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-2613	0	-3654
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)		-60022	0	-8311
44	X. Rendkívüli bevételek		377		137
45	XI. Rendkívüli ráfordítások				
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		377	0	137
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)		-59645	0	-8174
48	XII. Adófizetési kötelezettség				
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)		-59645	0	-8174
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)		-59645	0	-8174

Keltezés: 2008. március 15.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

P.H.

Dr. Matisz János
s.k.

36/2008.

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

2007. 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.
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 2007. üzleti évet 8 174 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 értékelés

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. évtől 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 2007. évi megállapítását a KERIP 'Kft. (3529 Miskolc, Derkovits u. 7.) 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 ÉRTÉKELESI 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.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

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					0
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT	2 901				2 901
IMMATERIÁLIS JAVAK	9 217	29	0	0	9 217
TELKEK					0
ÉPÜLETEK	37 423				37 423
EGYÉB ÉPITMÉNYEK	2 970				2 970
					116 375
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	115 760	4 122		3 507	
EGYÉB GÉP BEREND	20 223	370		497	20 096
BEFLEN BERUHÁZÁS					0
BEFLEN FELUJÍTÁSOK					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.	176 376	4 492	0	4 004	176 864

MEGNEVEZÉS	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					NETTÓ ÉRTÉK
	NYITÓ	NÖVEKED.	tervszerinti	CSÖKKEN.	ZÁRÓ	
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	29				29	
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK						
SZELLEMI TERMÉKEK	4 526	536	536		5 062	1 225
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE						
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT	2 655	246	246		2 901	
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 210	782	782		7 992	1 225
TELKEK						
ÉPÜLETEK	14 440	372	372		14 812	22 611
EGYÉB ÉPITMÉNYEK	2 399	16	16		2 415	555
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	54 554	4 383	4 383	3 507	55 430	60 945
EGYÉB GÉP BEREND	16 147	1 871	1 871	497	17 521	2 575
BEFLEN BERUHÁZÁS						
BEFLEN FELUJÍTÁSOK						
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.	87 540	6 642	6 642	4 004	90 178	86 687

6


ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Az értékhelyesbítés tárgyévi változásának bemutatása

e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Ingatlanok	44 928	30 197		75 125

A beruházások alakulása
2007. 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
Panasonic autórádió	22		22				0
DVD író (2 db)	14		14				0
Yuki ipari gyorsvarrógép (10 db)	950		950				0
Biztonsági kamera (4 db)	100		100				0
Mobiltelefon (2 db)	14		14				0
Számítógép konfiguráció + nyomtató	63		63				0
Opel Movano gépkocsi	2 380		580	1 800			0
Üveges szekrény	37		37				0
Hűtőszekrény (2 db)	66		66				0
GPS egységcsomag (4 db)	300		300				0
Kávéfőző	6		6				0
Szék	16		16				0
Aluléra	54		54				0
							0
							0
							0
							0
Beruházások összesen	4 022		2 222	1 800	0	0	0

B) KÉSZLETEK

A mérlegben kimutatott készletek értéke 54 398 eFt, 2006. december 31-én 52 131 eFt volt, tehát 2 267 e Ft. növekedést mutat. Társaságunk a beszámolási időszak végén 2007. december 31-én 155 e Ft. értékvesztést számolt el a saját termelésű készleteknél. A készletek 2007. december 31-i állománya átrendeződött 2006. december 31-hez viszonyítva, a vásárolt készletek és áruk állománya 12 e Ft-tal csökkent, és 2 279 eFt-tal növekedett a saját termelésű készletállomány.

C) KÖVETELÉSEK

-Követelések áruzállításból és szolgáltatásból (vevők)

Le nem járt követelések		18 709 eFt
Határidőn túli kintlévőségek	1-90 nap	10 957 eFt
	91-180 nap	458 eFt
	181-360 nap	756 eFt
	361 nap felett	535 eFt
Összesen		31 415 eFt

- Egyéb követelés (le nem járt)

1 129 e Ft

D) CÉLTARTALÉK

Társaságunk 2007. évben céltartalékot nem képzett

E) KÖTELEZETTSÉGEK

Le nem járt kötelezettségek	60 475 eFt
Lejárt kötelezettségek	11 382 eFt
Összes kötelezettség	71 857 eFt

A 2007. évi kötelezettség 71 857 eFt, a 2006. évi kötelezettség 65 161 eFt, ami 10,3 %-os növekedés mutat, amelynek okai a következők:

- a.) A hosszúlejáratú kötelezettség 2 450 e Ft., új gépkocsi (OPEL MOVANO) beszerzése miatt.
- b.) A rövid lejáratú kötelezettség 69 407 eFt, a 2006. évi rövid lejáratú kötelezettségéhez viszonyítva 11,3 %-kal növekedett. A növekedés okai a következők:
 - 2006. december 31-én a gazdasági társaságnak 18 670 e Ft. rövid lejáratú hitele volt, 2007. december 31-én 24 487 eFt volt, ami a romló pénzügyi helyzetnek a következménye,

- 2007. december 31-én 5 369 e Ft. a vevőktől kapott előleg összege (10 vevőpartnertől)
- a szállítói kötelezettség 24 034 eFt, 8 920 e Ft-tal magasabb 2006. december 31-hez képest
- az egyéb lejáratú kötelezettség 15 517 eFt, 172 e Ft-tal alacsonyabb a 2006. december 31-i állapothoz viszonyítva.

A felsorolt tényezők együttes hatása eredményezte a kötelezettségek 10,3 %- os növekedését.

F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

625 e Ft	2007. évben fizetett, de 2008 évet terhelő költsége
662 e Ft	<u>Halasztott ráfordítás</u>
1 287 e Ft	Összesen

G) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

223 e Ft	Bevételek passzív elhatárolása
1 925 e Ft	2008. évben fizetett, de 2007. évet terhelő költségek elhatárolása
117 e Ft	<u>Halasztott bevétel</u>
2 265 e Ft	Összesen

H) ZÁLOGJOG

Társaságunknak 37.000 e Ft-os folyószámla-hitelkeret és 5 000 e Ft forgóeszköz-hitel áll rendelkezésre a CIB Banknál, ez a bank javára jelzáloggal biztosított (üzemépület, pihenőház).

I) 2007. ÉVBEN ÉRTÉKVESZTÉS CÍMÉN 155 000 FT KERÜLT ELSZÁMOLÁSRA

155 e Ft	Saját termelésű készletek értékvesztése
----------	---

J) 2007. ÉVBEN HITELEZÉSI VESZTESÉG NEM KERÜLT ELSZÁMOLÁSRA

K) KÖRNYEZETVÉDELMI-ENERGETIKAI SZAKTERÜLET

Gazdasági társaságunk 2007. évben a környezetvédelmi szakterülettel kapcsolatos jogszabályok betartása mellett végezte munkáját. A társaság rendelkezik a környezetvédelmi tevékenységet és a veszélyes hulladék kezelésének, felhasználásának helyi szabályozásával. A társaság a szakterülettel kapcsolatos bejelentési kötelezettségeinek az Észak-Magyarországi Környezetvédelmi Felügyelőségnek és a Tiszántúli Környezetvédelmi Felügyelőségnek, valamint két alkalommal a Bv. Országos Parancsnokságának határidőre megtette.

Társaságunk a veszélyes hulladékokról és levegőszennyezettség mértékéről minden évben jelentést készít a területileg illetékes környezetvédelmi felügyelőségek felé a tárgyévet követő március 01-ig. Gazdasági társaságunk a veszélyes hulladékainak szolgáltatási szerződést az ÖKO-TRANSZ Bt.-vel kötött a veszélyes hulladékok elszállítására és ártalmatlanítására. Ezen tevékenység ellenértéke 2007. évben sem érte el 20.eFt-ot. A szolgáltató a tevékenység végzéséhez szükséges érvényes hatósági engedéllyel rendelkezik.

Gazdasági társaságunk tevékenységéből fakadóan nem végez olyan tevékenységet, amely a felszín alatti és felszíni vizeket szennyezi.

A gazdasági társaság környezetvédelmi állapotának megőrzésében és a bírságok elkerülése miatt az átfogó biztonsági szemlék és a tűz- és munkavédelmi szemlék alkalmával kiemelten minden alkalommal ellenőrizzük a szabályok betartását, betartatását. Az esetleges megtett észrevételekről határidőzött jegyzőkönyv készül a végrehajtásért felelős megnevezésével.

Környezetvédelmi témában 2007. évben pályázatot nem nyújtottunk be.

Gazdasági társaságunk telephelyein a környezeti állapotok megfelelőnek mondható. 2007. évben telephelyeinken mulasztási bírságot nem fizettünk.

Továbbiakban meg kell jegyezni, hogy a debreceni fióktelepünkön az emisszió kibocsátás 2007. március 1-ével tevékenységváltás következtében teljesen megszüntettük, amelyet bejelentettük az illetékes hatóságok felé.

Energetikai tevékenység

A gazdasági társaság termelését és gazdálkodását, valamint energiagazdálkodási tevékenységeket az ésszerűség és a takarékoság jellemezte a 2007. évben is. A gazdasági társaság minden szakterülete a költségtakarékossági és az energetikai célkitűzéseit, racionális megvalósítását tartja szem előtt, amely nagymértékben befolyásolja a társaság eredményességét.

A társaság éves energiagazdálkodási tervhez viszonyítva 2007. évben előzetes számítások alapján az áremelkedésekhez viszonyítva megtakarítás realizálható. A megtakarítás a termelési szerkezet megváltoztatásából (debreceni telephelyen energiaigényes tevékenység március 1-től való 25 %-os csökkentése) és gépjárműveink útvonal tervezési és szervezési gyakorlatának megváltoztatásából jelentkezik.

A villamos energia közszolgáltatási szerződés minden év első negyedévében kerül felülvizsgálatra, és ha ez szükséges, akkor a termelés energia igényének megfelelően kerül átdolgozásra. Villamos hálózatunkat szűkös anyagi lehetőségeinkhez mérten rendszeresen karbantartjuk így tudjuk biztosítani az év elején megvizsgált és lekötött teljesítményeink betartását.

A fűtési energiaszolgáltatást sajnos mindhárom telephelyen megállapodás alapján vesszük igénybe. Fűtési szolgáltatásaink Sátoraljaújhelyen aztán Debrecenben majd Nyíregyházán kerülnek a legtöbbször. Ezen energiaterhek évről-évre való emelkedése jelenti a gazdasági társaság legnagyobb energiakiadásait. Gazdasági társaságunk megújuló energiaforrásokat nem alkalmaz.

Energia rendszerek állapota:

- Villamos-energia rendszerünk érintésvédelmi felülvizsgálata 2007. 01. hóban. végeztettük el.
- Gazdasági társaságunk villamos hálózata eléggé régi és felújításra lenne szükség, amely átalakítását közel 10 éve még tervezi sem tudjuk.
- Fűtési hálózatunkat rendszeresen a fűtési idény kezdetekor átvizsgáljuk és a szükséges javításokat, illetve szerelvény cseréket végrehajtjuk.

Gazdasági társaságunk az energiagazdálkodást érintő tevékenységgel kapcsolatban 2007. március 30-án nyújtott be pályázatot az IRM Rendszert Szakállamtitkárságához „üzemeltetési költségcsökkentést eredményező energetikai fejlesztésekre”. Ezen pályázat forráshiány miatt elutasításra került. Az energiaköltségek racionális csökkentése érdekében a Sátoraljaújhelyi telephelyen az intézettől való fűtés leállás fajlagos energiaigény csökkentést jelentene mely szerint egy megközelítőleg 20 milliós beruházás megtérülési ideje maximum 7. év lenne.

A szakterületet érintő mulasztás végett a szakterületet érintő bírság vagy túlfizetés 2007. évben kft-nél nem volt.

II. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Tételes kiegészítések

A) BEVÉTELEK 2007. ÉVI ALAKULÁSA

A nettó árbevétel tevékenységi körönkénti megoszlása a következő:

TEÁOR	Tevékenység	Nettó árbevétel (Ft)	%
1740*03	Konfekcionált textiláru	196 420	64,6
1821*03	Munkaruházat	7 388	2,4
1822*03	Felsőruházat	1 784	0,5
1823*03	Alsóruházat	7 054	2,3
1930*03	Lábbeli gyártás	56 086	18,5
2852*03	Fémmegmunkálás	6 816	2,3
5241*03	Textil-kiskereskedelem	20 512	6,8
	Egyéb	7 951	2,6
	ÖSSZESEN	304 011	100,0

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Az egyéb bevételek jogcímei a következők:

- Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	200 eFt
- BVOP. által nyújtott támogatás	38 173 eFt
- Munkaügyi Központtól kapott támogatás	783 eFt
- Kapott kártérítések	880 eFt
- Egyéb bevétel , leltártöbbletek, stb.	586 eFt
Összesen	40 622 eFt

B) RENDKÍVÜLI BEVÉTEL

109 eFt halasztott bevétel: ISO minőségirányítási rendszerre
1 eFt halasztott bevétel: homlokzat-felújítás
27 eFt térítés nélkül átvett eszköz
137 eFt összesen

C) TÁMOGATÁSOK RÉSZLETEZÉSE

A Bv. OP által nyújtott támogatás:

Fogvatartott foglalkoztatás	
miatti többletköltség (normatív támogatás):	5 473 e Ft
Fogvatartotti foglalkoztatási miatti többletköltség ellentételezése (pályázati támogatás):	12 700 e Ft
<u>Tartozás konszolidációra kapott támogatás:</u>	<u>20 000 e Ft</u>
Összesen:	38 173 eFt

B-A-Z Megyei Munkaügyi Központtól kapott támogatás: 783 e Ft

**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	60,65 %	64,39 %
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz / Összes eszköz	37,92 %	35,10 %
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	70,14 %	70,74 %
Eladósodottság	Kötelezettségek (idegen tőke) / Összes forrás	29,08 %	28,37 %
Tőkefeszültségi mutató	Kötelezettségek (idegen tőke) / Saját tőke	41,20 %	40,11 %
Működő tőke	Jegyzett, befizetett tőke+ tőketartalék+eredménytartalék	171 606 eFt	112 207 eFt
Működő tőke aránya a források között	Működő tőke / Összes forrás	76,59 %	44,30 %
Tőke önfinanszírozás	Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke	37,96 %	4,56 %
Saját tőke növekedési mutatója	Saját tőke / Jegyzett tőke	141,02 %	159 73 %
Hosszúlejáratú kötelezettségek aránya	Hosszúlejáratú kötelezettség / Összes kötelezettség	4,28 %	3,41 %
Esedékességi aránymutató	Rövidlejáratú kötelezettség / Összes kötelezettség	95,72 %	96,59 %
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke + kötelezettség / Befektetett eszközök	163,60 %	153,91 %
Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból	Saját tőke / Befektetett eszközök	115,64 %	109,85 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	118,24 %	110,72 %

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása / Tárgyi eszközök bruttó értéke	51,99 %	53,46 %
Tárgyi eszközök megújítási mutatója	Tárgyévben üzembe helyezett tárgyi eszközök / Tárgyévi értékcsökkenési leírás	0,8	0,54
Beruházási fedezet mutató	Tárgyévi értékcsökkenési leírás / Tárgyévi üzembe helyezés	1,26	1,85
Forgótőke aránya a saját tőkéhez	Forgótőke / Saját tőke	14,37 %	7,70 %
Forgótőke szint	Forgótőke / Forgóeszközök	26,58 %	21,93 %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	1,25	1,2
Tárgyi eszköz hatékonysága	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	20,87 %	187,88 %
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Készletek	5,36	5,59

A gazdasági társaság vagyoni helyzetének ismertetése

A gazdasági társaság adózott eredménye 8 174 eFt veszteség.

A saját tőke aránya az összes forráshoz viszonyítva 70,7 %, ami azt jelenti, hogy eszközállománynak jelentős részét a saját vagyon fedezi. Kötelezettségei az összes forráshoz viszonyítva 28,4 % - alacsony mértékű – amelyből a hosszú lejáratú kötelezettség 3,4 %, a rövid lejáratú kötelezettség 96,6 %, ami a 2007. december hónapban elszámolt, de 2008. január hónapban jelentkező fizetési kötelezettség.

A tárgyi eszközök fedezettsége 110,7 %, 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	29,08 %	28,37 %
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke	21,46 %	21,94 %
Árbevételre vetített eladósodottság	Kötelezettség-likvid forgóeszköz / Nettó árbevétel	22,84 %	22,99 %
Rövid távú eladósodottság	Rövid lejáratú kötelezettség-likvid eszköz / Nettó árbevétel	21,84 %	22,19 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	1,3	1,24
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszköz / Rövid lejáratú kötelezettség	1,36	1,28

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Rövid távú likviditás II.	Forgóeszköz, mínusz követelés / Rövidlejáratú kötelezettség	0,86	0,84
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszköz+értékpapír / Rövidlejáratú kötelezettség	0,02	0,03
Készpénz likviditás	Le nem kötött készpénz / Rövid lej. köt.	0,02	0,03
Hitel fedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	50,41 %	46,89 %
Kölcsön fedezeti arány	Kötelezettség-likvid eszköz / Saját tőke+kötelezettség-likvid eszköz	28,87 %	28,07 %
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	Vevő / Szállító	191,39 %	130,71 %
Vevők átfutási ideje	Átl. vevő áll / Nettó árbevétel	47 nap	41 nap
Szállítók átfutási ideje	Átl. száll. áll. / Anyagjell. ráfordítás	38 nap	57 nap
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredmény / Rövid lejáratú kötelezettségek	92,05 %	6,71 %
Hosszútávú likviditási mutató	Üzemi tev. eredmény / Kötelezettségek	88,10 %	6,48 %
Hosszúlejáratú kötelezettség és saját források aránya	Hosszúlejáratú kötelezettség / Saját tőke+hosszúlejáratú kötelezettség	1,75 %	1,35 %

A gazdasági társaság likviditási helyzetének elemzése

A likviditás elemzésénél pozitívumként értékelendő a kötelezettségek alacsony szintje 28,4 %, az összes forráshoz viszonyítva.

A nettó eladósodottság mértéke is kedvezően alakult, a vevőállomány aránya a szállítóállományhoz viszonyítva 130,7 %, 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 2007. IV. negyedévi felfutása, másrészt az, hogy az alapító képviselője által tartozás konszolidációra adott pénzeszköz folyósítására 2007. IV. negyed évében 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. mellett 5 000 e Ft. forgóeszköz hitelkerettel is rendelkezett. A pénzügyi fegyelem, a takarékos gazdálkodás eredményeképpen 2007. december 31-én a társaságnak folyószámla hitele 24 034 eFt volt és 1 957 eFt pénzeszközzel rendelkezett.

C) A VÁLLALKOZÁS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

Mutató	Kiszámítás módja	Előző év	Tárgyév
--------	------------------	----------	---------

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Bruttó termelési érték	Nettó árbevétel+egyéb bevétel+aktivált saját teljesítmény	307 093 eFt	346 975 eFt
Hozzáadott érték (Anyagm. term. érték)	Bruttó termelési érték- anyagjellegű ráfordítás	100 626 eFt	143 650 eFt
Nettó termelési érték	Hozzáadott érték - értécsökkenés	93 091 eFt	136 225 eFt
Termelési költségszint	Összes költség / Bruttó term. érték	114,27 %	100,57 %
Anyaghányad	Anyagjell. ráfordítás / Bruttó term. érték	67,23 %	58,6 %
Bérköltséghányad	Személyi jellegű / Bruttó term. érték	42,22 %	40,51 %
Értécsökkenési leírás hányad	Értécsökkenés / Bruttó term. érték	2,45 %	2,14 %
Egyéb ráford. hányad	Egyéb ráfordítás /Bruttó term. érték	6,79 %	0,09 %
Értékesítés nettó árbevétele	Árbevétel	279 271 eFt	304 011 eFt
Export árbevétel aránya	Export árbevétel / Értékesítés nettó bevétele	0	4,15 %
Értékesítési költségszint	Értékesítés össz. költsége / Nettó árbevétel	125,65%	114,79 %
Értékesítés közvetlen költségszintje	Értékesítés közvetlen költségei / Nettó árbevétel	77,45 %	70,22 %
Értékesítés közvetett költségszintje	Értékesítés közvetett költségei / Nettó árbevétel	48,20 %	45,26 %
Igazgatási költségszint	Igazgatási költség / Nettó árbevétel	18,06 %	16,03 %
Egyéb általános költségek szintje	Egyéb általános költségek / Nettó árbevétel	27,08 %	23,95 %
Üzemi tevékenység eredménye	Fő tevékenység eredménye	- 57 409 eFt	- 4 657 eFt
Pénzügyi tevékenység eredménye	Pénzügyi tevékenységből származó eredmény	-2.613 eFt	-3 654 eFt
Szokásos vállalkozási eredmény	Rendszeres tevékenységből származó eredmény	- 60 022 eFt	-8 311 eFt
Rendkívüli eredmény	szokásos üzletmenetbe nem tartozó tevékenység eredménye	377 eFt	137 eFt
Adózás előtti eredmény	Tevékenység eredménye adózás előtt	- 59 645 eFt	- 8 174 eFt
Árbevételarányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	20,56 %	1,53 %
Árbevételarányos	Adózott eredmény / Nettó	21,36 %	2,69 %

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

jövedelmezőség	árbevétel		
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Eszközök összesen	26,62 %	3,23 %
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény / Eszközök összesen	25,62 %	1,84 %
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	37,96 %	4,56 %
Alaptőke hatékonysága	Adózott eredmény / Jegyzett tőke	53,18 %	7,29 %
Eszközök megtérülése	Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök + készletek	1,5	1,41
Készletek forgási sebessége	Átl. készl. érték / Nettó árbevétel x365	106 nap	78 nap
Készletek forgási sebessége	Értékesítés árbevétele / Átl. kész. érték	0,94 fordulat	1,28 fordulat
Összes létszám	Állományi létszám	382 fő	410 fő
Kereseti színvonal	Bérjellegű költség / Létszám	281 806 eFt/fő/év	284 788 eFt/fő/év
Élőmunka hatékonysága I.	Anyagmentes / Bérköltség	0,93	1,23
Élőmunka hatékonysága II.	Anyagmentes termelési érték / Létszám	263 419 eFt/fő/év	350 366 eFt/fő/év
Élőmunka termelékenysége	Nettó árbevétel / Létszám	731 076 eFt/fő/év	797 929 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 2007. évben

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Kereset (eFt)	Egyéb munkajövedelem (eFt)
Teljes munkaidős munkavállalók	30	33 543	2 747
Ebből fizikai	15	14 114	1 406
Ebből szellemi	15	19 429	1 341

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

- | | |
|--|------------------|
| 1. A Felügyelő Bizottság részére 2007. évben folyósításra került | 3 084 eFt |
| 2. Ügyvezető igazgató részére a társaságtól kifizetett juttatása 2007. évben | 6 399 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)	-39 151	- 41 832
1	Adózás előtti eredmény	-59 645	-49 505
2	Elszámolt amortizáció	7 535	7 425
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	19 928	155
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5	Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	-287	-200
6	Szállítói kötelezettség változása	-6 651	8 920
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	8 800	-7 699
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	314	517
9	Vevő követelés változása	16 477	- 2 488
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül) változása	-25 108	-884
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-464	1 927
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-50	
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 4 333	- 2 022
14	Befektetett eszközök beszerzése	-4 797	-2 222
15	Befektetett eszközök eladása	464	200
16	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (finanszírozási cash flow 17-24. sorok)	43 948	44 431
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevét.		
19	Hitel és kölcsön felvétel	11 653	5 817
20	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	33 432	38 956
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	- 1 137	- 342

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	464	577
	Pénzeszközök az időszak elején	916	1 380
	Pénzeszközök az időszak végén	1 380	1 957
	Pénzeszközök változás	464	577

Sátoraljaújhely, 2008. március 15.

ÁBRÁND-ÁGYNEMŰ Kft.
Sátoraljaújhely

Dr. Matisz János s.k.
ügyvezető igazgató

