

Forrás Rt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A FORRÁS VAGYONKEZELÉSI ÉS
BEFEKTETÉSI NYRT.**

**2006.12.31-I ÖSSZEVONT
(KONSZOLIDÁLT) ÉVES
BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**VAGYONKEZELÉSI
ÉS BEFEKTETÉSI RT.**



Tartalomjegyzék

1.	Általános rész.....	4
1.1	A vállalkozás bemutatása	4
1.2	A Konszolidációs Számviteli Politika rövid ismertetése.....	7
2.	Specifikus rész.....	11
2.1	A konszolidációs körbe vont vállalkozások	11
2.2	A konszolidációs körbe be nem vont vállalkozások.....	22
2.3	Konszolidáció menete	23
2.3.1	Konszolidáció előkészítése	23
2.3.2	Tőkekonszolidáció	23
2.3.3	Adósság konszolidáció.....	25
2.3.4	Közbenső eredmény konszolidálása.....	25
2.3.5	Ráfordítások és bevételek konszolidálása.....	25
2.3.6	A konszolidálás miatti társasági adókülönbözet megállapítása	25
2.4	Mérlegesorokhoz kapcsolódó számszerű kiegészítések.....	26
2.4.1	Pénzeszközök	26
2.4.2	Követelések	26
2.4.3	Készletek	28
2.4.4	Rövid lejáratú befektetések (Értékpapírok).....	28
2.4.5	Egyéb forgóeszközök (Aktív időbeli elhatárolások).....	29
2.4.6	Ingatlanok, gépek és berendezések	29
2.4.7	Immateriális javak	31
2.4.8	Befektetések társult és közös vezetésű vállalkozásban	31
2.4.9	Egyéb tartósan adott kölcsön.....	31
2.4.10	Aktív tőkekonszolidációs különbözet (Goodwill).....	31
2.4.11	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók).....	32
2.4.12	Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	32
2.4.13	Rövid lejáratú hitelek	34
2.4.14	Céltartalékok	34
2.4.15	Hosszú lejáratú hitelek	34
2.4.16	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	35
2.4.17	Külső tagok részesedése.....	36
2.4.18	A saját tőke elemeinek változásai	36
2.5	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	36
2.5.1	Árbevétel összetétele.....	36
2.5.2	Aktivált saját teljesítmények értéke	37
2.5.3	Egyéb bevételek összetétele.....	37
2.5.4	Anyagjellegű ráfordítások összetétele.....	38
2.5.5	Személyi jellegű ráfordítások összetétele	39
2.5.6	Értékcsökkenési leírás	39
2.5.7	Egyéb ráfordítások összetétele.....	40
2.5.8	Pénzügyi műveletek bevételeinek összetétele.....	40
2.5.9	Pénzügyi műveletek ráfordításának összetétele.....	41
2.5.10	Rendkívüli bevételek és ráfordítások összetétele.....	42

3.	Tájékoztató rész.....	43
3.1	Személyi jellegű ráfordítások	43
3.2	Az Anyavállalat tájékoztató adatai	43
3.3	Mérlegen kívüli kötelezettségek.....	44
1.	sz. melléklet	46
2.	sz. melléklet	48
3.	sz. melléklet	49

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

A Társaság jogelődjét, a Váltó-3 Szivárvány Kft-t - melyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 1997.07.17-én Cg.01-09-660416 számon jegyezt be - az ÁPV Rt. 1997. 04.29-én alapította egyszemélyes Kft-ként, 40 M Ft törzstőkével, amely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg.

A későbbiekben az Alapító 1997.11.18-án 31 vagyonelemből álló 1.527.454 E Ft értékű, majd 1998.03.04-én az ÁPV Rt. további 9 vagyonelemből álló 577.150 E Ft értékű apportot juttatott a Társaságnak. A két törzstőke emelést követően a Társaság jegyzett tőkéje 2.144.604 E Ft lett.

Az Alapító 45/1998. (IV.29.) számú határozatával döntött a Kft. Rt.-vé történő átalakulásáról. Az átalakulással létrejövő részvénytársaság neve (a Váltó-3 Szivárvány Vagyonkezelési és Befektetési Kft. általános jogutódja) VÁLTÓ Vagyonkezelési és Befektetési Rt. lett, melyet a Cégbíróság 1998.07.31-én 01-10-043872/8. számon jegyezt be.

A részvénytársaság alaptőkéje: 2.144.604 E Ft volt, amely összegből 40.000 E Ft a készpénz és 2.104.604 E Ft a nem pénzbeli betét. A részvénytársaság alaptőkéje egyenként 1.000 Ft névértékű „A” sorozatú, névre szóló, azonos jogokat megtestesítő törzsrészvényből állt.

Az Alapító 10/1999.(II.11.)számú határozatával jóváhagyta az Alapító Okiratnak a Társaság névváltozására vonatkozó módosítását. 1999.04.20-tól a részvénytársaság neve: FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Rt.

2004.09.14-től a vállalkozás székhelye: 1113 Budapest, Bartók Béla u. 152.

A forgalomban lévő kárpótlási jegyek bevonására vonatkozó intézkedésekről szóló 1176/2002.(X.10.) sz. Kormányhatározat alapján kiadott 15/2002.(X.10.) RJGy. Határozat végrehajtása érdekében az ÁPV Rt. Igazgatóságának 458/2002.(X.31.) sz. határozatában a FORRÁS Rt.-t jelölte ki kárpótlási jegy bevonással érintett társaságként. A döntés értelmében a FORRÁS Rt. tőkeemelést követően kibocsátásra került részvényei kerültek kárpótlási jegy ellenében, nyilvános forgalomba hozatal keretében értékesítésre, majd ezt követően tőzsdei bevezetésre.

Az 1203/2002.(X.19.) sz. Kormányhatározat a korábbi döntésben előírt véghatáridők módosításaként a társasági részesedések és ingatlanok apportálásának határidejéül 2003. január 31-ét, a FORRÁS Rt. tőkeemelést követő saját tőke nagyságát legfeljebb 18 Mrd Ft-ban, a részvény – kárpótlási jegy csere lebonyolítását 2003. május 31-ében, a FORRÁS részvények tőzsdei bevezetését pedig 2003. június 30-ában jelölte meg.

Az ÁPV Rt. a 242/2002.(XII.05.) sz. Alapítói Határozatában elrendelte a FORRÁS Rt. tőkeemelést megelőző, nyomdai úton előállított, összevont címletértékű törzsrészvényének dematerializált részvénné átalakítását. Ugyanebben a határozatában döntött a zártkörű forgalomba hozatal keretében apporttal történő, ázsiót is tartalmazó I. ütemű tőkeemeléséről.

A 6.150.990 E Ft összegű tőkeemelés során 2.843.196 E Ft a jegyzett tőkébe, 3.307.794 E Ft (az árszió összege) pedig a tőketartalékba került elszámolásra.

Az I. ütemű apport 2003.02.07-én bejegyzésre került a Cégbíróságon. A Társaság új alaptőkéje 4.987.800 db, egyenként 1.000 Ft névértékű „A” sorozatú, névre szóló, dematerializált úton kibocsátott, azonos jogokat megtestesítő törzsrészcégből állt.

Az Alapító 34/2003.(I.30.)-i határozata értelmében az apport II. ütemében szereplő 6.700.149 E Ft összegű, ársziót is tartalmazó tőkeemelése során 4.012.200 E Ft a jegyzett tőkébe, 2.687.949 E Ft (az árszió összege) a tőketartalékba került elszámolásra. Ezen tőkeemelést a Cégbíróság 2003. május 15-én jegyezte be, így a Társaság alaptőkéje 9 000 000 E Ft-ra nőtt.

2003. augusztus 5-én bejegyzésre került a Cégbíróságon a nyilvánosan forgalomba hozott 1 db 1000 Ft névértékű, „C” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényvel összefüggő alaptőke emelés.

A tőkeemelést követően a társaság új jegyzett tőkéje 9.000.001 E Ft lett, melyből 40.001 E Ft készpénz, és 8.960.000 E Ft nem pénzbeli hozzájárulás. A társaság új alaptőkéje 5.000.000 db, egyenként 1.000 Ft névértékű „A” sorozatú névre szóló, dematerializált úton kibocsátott, azonos jogokat megtestesítő törzsrészcégből és 4.000.000 db, egyenként 1.000 Ft névértékű „B” sorozatú névre szóló, dematerializált úton kibocsátott, azonos jogokat megtestesítő, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbbségi részvényből, valamint 1 db 1.000 Ft névértékű „C” sorozatú névre szóló, dematerializált úton kibocsátott, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbbségi részvényből áll.

A Közgyűlés 1/2006. (VIII.14.) számú határozatával – a törvényi előírásoknak eleget téve – a Társaság új neve:

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság

A FORRÁS nyRt. tulajdonosi szerkezete a teljes alaptőkére vetítve a 2006. 12. 31-i állapot szerint az alábbi:

- | | |
|---|---------|
| - ARAGO Befektetési Holding zRt. | 48,60 % |
| - Belföldi- és külföldi magánszemélyek, intézmények | 51,40 % |

A FORRÁS nyRt. szavazati arány szerinti tulajdonosi szerkezete 2006. 12. 31-én az alábbi:

- | | |
|---|---------|
| - ARAGO Befektetési Holding zRt. | 87,49 % |
| - Belföldi- és külföldi magánszemélyek, intézmények | 12,51 % |

A vállalkozáscsoport – amelybe a FORRÁS nyRt.-t mint leányvállalatot bevonták – legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját a Domestore Kft. (székhely: 1113 Budapest, Bartók Béla u. 152.) készíti el.

A vállalkozáscsoport – amelybe a FORRÁS nyRt.-t mint leányvállalatot bevonták – legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját a FORRÁS nyRt. készíti el.

A Társaság operatív irányítását az Igazgatóság végzi. A Társaság működésével kapcsolatos ellenőrzési feladatokat – az Alapszabályban rögzített módon – Felügyelő Bizottság látja el.

Az Igazgatóság tagjai:

elnök: Dr. Hidasi Emese (2004.09.14-től)
tagok: Zeitvogel János vezérigazgató (2004.09. 14-től)
Pereiné Kabai Bernadette (2004.09.14-től 2006.04.24-ig)
Bócsai Betta Bernadett (2006.04.24-től)

A Felügyelő Bizottság tagjai 2004. 09. 14-től:

elnök: Gránicz János (2004.09.14-től)
tagok: Sasinszki Ágnes (2004.09.14-től)
Hrabovszki Róbert (2004.09.14-től)
Dr. Zombori Zita (2004.09.14-től 2006.04.24-ig)
Dr. Kiss Veronika (2006.08.14-től)
Dr. Felföldi Nóra (2006.08.14-től)

A törvény rendelkezéseinek eleget téve 2006.08.14-től Audit bizottság működik, melynek tagjai:

Hrabovszki Róbert
Dr. Kiss Veronika
Dr. Felföldi Nóra

A Társaság könyvvizsgálója:

EUROFORSZ Kft. 1133 Budapest, Gogol u. 27. MKVK nyilv.szám: 000117
kijelölt könyvvizsgáló: Garay László MKVK tag.ig.szám: 003862
(1133 Budapest, Gogol u. 27.)

Számviteli szolgáltató:

Liska Művek Kft. 1116 Budapest, Budafoki út 93/C.
könyvvezetést végzi: Drábikné Szládek Klára reg.sz.: 158228
(1164 Budapest, Lapos köz 5.)

A fontosabb üzleti tevékenységek a 2006-es gazdasági év során :

- a Társaság vagyongazdálkodási portfóliójából részesedések értékesítése, az ebből származó bevételek újbóli befektetése, valamint a forgatási célú eszközeiből árfolyamnyereség, kamatbevétel realizálása;
- ingatlanhasznosítás, bérbeadás.

A 2001. év végi sikeres minősítő auditot követően – 2006-ban felülvizsgálattal megerősítve – a FORRÁS nyRt. 2006. évben is az MSZ EN ISO 9001:2001. szabvány szerint végezte a tevékenységét.

1.2 A Konszolidációs Számviteli Politika rövid ismertetése

A Konszolidációs Politika célja annak meghatározása, hogy a FORRÁS NyRt. – mint a vállaltcsoport anyavállalata – hogyan kívánja a Számviteli Törvény konszolidálásra vonatkozó előírásait a FORRÁS vállaltcsoportra vonatkozó összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállításánál alkalmazni.

Könyvvezetés módja, a beszámoló formája

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 8. és 9. §-a alapján a 17-20. §-ok szerinti tartalommal és formában éves beszámolót készít, kettős könyvvitelt vezet. A Társaság a 2000. évi C. tv. 22.§-a alapján a mérleget az „A” változat szerinti tagolásban készíti el. A tv. 71.§ alapján a 2. számú melléklet szerinti „A” típusú, összköltség eljárással készített eredménykimutatást állít össze.

A Társaság 2005. évtől kezdve kötelezett arra, hogy a Számviteli törvény 10. § (2) bek. értelmében a nemzetközi számviteli standardak-nek megfelelően állítsa össze éves összevont (konszolidált) beszámolóját, amelynek formáját számviteli politikájában a fenti elveknek megfelelően határozta meg.

Könyvvizsgálati kötelezettség

A számviteli törvény előírása szerint a Társaság részére kötelező a könyvvizsgálat, az éves beszámolót a számviteli törvény 155.§-a alapján könyvvizsgálóval hitelesített, mely hitelesített beszámolót a törvényi előírásoknak megfelelően közzé teszi.

Konszolidáció

A tőzsdei forgalmazhatóság alapfeltételül a befektetők egyenlő eséllyel történő tájékoztatása érdekében a FORRÁS NyRt.-re vonatkozó információk széleskörű nyilvánosságra hozatalát követeli meg a Tőkepiaci törvény és a Budapesti Értéktőzsde (BÉT) szabályzata. A FORRÁS NyRt. a 2003. augusztus 15-ei tőzsdei bevezetése során a BÉT előírásai alapján először a 2003-as üzleti évről konszolidált éves beszámolót készített. A Társaság a tárgyévvel kapcsolatban az *IAS/IFRS számviteli szabványoknak* megfelelő konszolidált éves beszámolót készít a BÉT előírásai szerint.

A mérlegkészítés időpontja

A tőzsdei információ szolgáltatás érdekében a mérlegkészítés időpontja: **a mérleg fordulónapját követő év március 10.**

Alkalmazott értékelési eljárások

Az értékelési eljárásokban nem történt változás az előző évhez képest. Az *IAS/IFRS számviteli szabványok* szerint az értékpapírok az üzleti év utolsó napján érvényes árfolyam szerint átértékelésre kerültek.

Immateriális javak

A FORRÁS NyRt. menedzsmentje úgy döntött, hogy az adott üzleti évben a nyilvános forgalomba hozattal és a tőzsdei bevezetéssel összefüggésben felmerülő egyszeri költségeket alapítás-átszervezés aktivált értékeként számolja el (ilyen költségek például: az apportelemekkel összefüggő vagyoneértékelések, értékpapír kezelési költségek, PSZÁF díjak, közjegyzői díjak, illetékek, stb.). Az IAS/IFRS számviteli szabványok szerint az immateriális javak közül az alapítás-átszervezés értéke az eredménytartalékba átvezetésre kerül.

Készletek

A Társaság a készletei között, áruként tartja nyilván az 1 éven belül értékesíteni kívánt, értékesítési céllal vásárolt/bekerült ingatlanokat.

Értékcsökkenés elszámolása

Az eszközök használatba vételekor egyedileg meghatározásra kerül azok várható használati ideje, valamint a használati idő végén várható piaci értéke (maradványérték).

A Társaság a maradványértéket egyedi értékelés alapján határozza meg, a hasznos élettartam végére számított, az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értékét figyelembe véve. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke nem jelentős (ingatlan esetében a bekerülési érték 10%-a, de maximum 5.000 E Ft), akkor a maradványérték nulla.

Az értékcsökkenés elszámolása a használati időből adódó lineáris leírási kulccsal, a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték (bruttó érték) után történik, az üzembe helyezés napjától.

A hasznos élettartamok az alábbiak:

Vagyoni értékű jogok	3-6 év
Szellemi termékek	3 év
Ingatlanok* (nem bérbe adott)	50 év
Bérbe adott ingatlanok*	10 év
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3-7 év
* Föld és telek után értékcsökkenést a Társaság nem számol el	

A kis értékű tárgyi eszközök körében a Társaság él az azonnali költségelszámolás lehetőségével. A 200 E Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök értékcsökkenését két év alatt számolja el.

A terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolásának rendje

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális jószág, tárgyi eszköz a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéke jelentősen és tartósan magasabb az eszköz piaci értékénél, az adott eszköz értékét (a piaci értéket meghaladó különbözettel) terven felüli értékcsökkenés elszámolásával csökkenteni a Társaság.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

- a.) a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját,
- b.) a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget,
- c.) a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

Tőzsdén jegyzett értékpapírok esetében tartósnak egy naptári év számít, a tendencia az egyes papírok ezen időtartamra vonatkozó, forgalomtól független átlagárfolyama alapján kerül meghatározásra.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik és meghaladja a 100 E Ft-ot.

Az eszközök forgóeszközként, illetve befektetésként való számbavételének elvei

Az értékpapírok és a befektetett pénzügyi eszközök közötti különbségtétel kritériumaként a menedzsment üzleti döntése a meghatározó. Azon értékpapírokat, illetve egyéb pénzügyi befektetéseket, melyekről szerzésükkor egyértelműen előre tudható vagy eldöntött, vagy törvény eleve úgy szabályozza, hogy egy éven belül értékesítésre kerül, valamint az egy éven belül lejáró kölcsönöket a forgóeszközök között kell nyilvántartani.

Befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki a Társaság a tartós, 1 éven túli részesedéseit és értékpapírjait, a tartósan adott kölcsöneit. A mérlegkészítés időpontjáig dönt arról, hogy értékpapírjait továbbra is a befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki, vagy átsorolja forgóeszközök közé. A Társaság a forgóeszközök között mutatja ki az éven belül eladásra kerülő értékpapírjait. A tőzsdei értékpapírok nyilvántartása és elszámolása a FIFO módszerrel történik.

Az IAS/IFRS számviteli szabványok szerint az értékpapírok az üzleti év utolsó napján érvényes árfolyamon átértékelésre kerülnek, majd a 3 hónapon belül lejáró értékpapírokat pedig a Társaság átvezeti a pénzeszközök közé.

A Társaság kapcsolt vállalkozásnak tekinti azon részesedéseit ahol a tulajdonosi részesedése illetve szavazati aránya eléri a 20%-ot.

Céltartalék képzés

Céltartalék-képzés a számviteli törvény 41.-§-nak előírásai szerint történik az óvatosság elvének betartásával. 2006. év során a Társaság részben szerződésbe foglalt, részben jogszabályban előírt jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalékot.

Az alkalmazott szabályzatok

A Társaság – a számviteli törvénnyel összhangban – a Számviteli Politika részeként rendelkezik Pénzkezelési, Leltározási, valamint Eszközök és Források Értékelési Szabályzatával, illetve ezeken a szabályzatokon felül a Társaság rendelkezik az Igazgatóság Működési Szabályzatával és a Felügyelő Bizottság Ügyrendjével, a Társaságra vonatkozó Szervezeti és Működési Szabályzattal, Vagyonkezelési és Befektetési Szabályzattal, Értékesítési Szabályzattal, Minőségirányítási kézikönyvvel, valamint a Közzétételi és Tájékoztatási Szabályzattal is.

Rendkívüli kategóriák definiálása

Rendkívüli bevétel és ráfordítás minden olyan tétel, amelyet a számviteli törvény akként határoz meg. Az IAS/IFRS számviteli szabványok szerint 2005. évtől a rendkívüli tételek átvezetésre kerülnek az egyéb bevételek és ráfordítások közé.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérleg főösszeg 2%-a meghaladja az 500.000 E Ft-ot, akkor az 500.000 E Ft-ot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 %-kal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztők voltak.

Az IAS/IFRS számviteli szabványok szerint módosító könyvelés

A Társaság 2005. évtől kezdve kötelezett arra, hogy a Számviteli törvény 10. § (2) bek. értelmében a nemzetközi számviteli standardak-nek megfelelően állítsa össze éves összevont (konszolidált) beszámolóját.

2. Specifikus rész

2.1 A konszolidációs körbe vont vállalkozások

A FORRÁS NyRt. leányvállalatai tekintetében elsősorban tőkebefektetés formájában jelennek meg, a termelési, szolgáltatási tevékenységből eredő bevételek, költségek, valamint a szállító – és vevő kapcsolatok elenyészők.

A Számviteli törvény alapján, valamint a Társaság tőzsdei bevezetése kapcsán a konszolidált éves beszámoló az IAS/IFRS számviteli szabályoknak megfelelően készül.

Az anyavállalat 2006. december 31-i társasági részesedés portfóliója az alábbi:

adatok E Ft-ban

Név:	Székhely	Jegyzett tőke (2006.12.31.)	Tulajdoni arány
Marmion Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	3 000	50,00%
Iglói úti Lakópark Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	600 000	100,00%
Foring Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	50 000	100,00%
KNB-Fuente Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	1 200 000	99,54%
FORIGLO Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	5 000	100,00%
For-One Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	3 000	50,00%
For-Four Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	3 000	70,00%
Hotel Club-Siófok Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	3 000	50,00%
Alpendorf Lachtal GmbH.*	A-8831 Schönberg-Lachtal 500	36 000	50,00%
Alcsiszigeti Mezőgazdasági zRt.	5002 Szolnok, Alcsisziget, Keszeg u. 2.	1 019 110	66,84%
Adventum Befektetési Alap	Ingatlan 1051 Budapest, Vörösmarty tér 7.	540 000	100,00%
HTP Boka	Manastirska ulica broj 8, Herceg Novi		16,76%
Bookline.hu Zrt.	1097 Bp. Ecseri út 14-16.	327 500	9,87%

* adat EUR-ban

A konszolidálásba bevont vállalkozások a FORRÁS NyRt. Konszolidációs Számviteli Politikájának megfelelően a következők:

adatok E Ft-ban

Név	Székhely	Jegyzett tőke (2006. 12.31.)	FORRÁS NyRt. tulajdoni hányada	FORRÁS NyRt. szavazati joga	Bevonás típusa
FORING Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	50 000	100,00	100,00	Teljes
FORIGLO Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	5 000	100,00	100,00	Teljes
FOR-ONE Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	3 000	50,00	50,00	50 %
FOR-FOUR Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	3 000	70,00	70,00	Teljes
Hotel Club-Siófok Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	3 000	50,00	50,00	50 %
Alpendorf Lachtal*	A-8831 Schönberg-Lachtal 500	36 000	50,00	50,00	50 %
Marmion Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	3 000	50,00	50,00	50 %
HARTBERG Investments Ltd.* MARMION Kft. tulajd. hányada 99,9 %	Kyriakou Matsi, 16 Eagle House 1082 Nicosia, Cyprus,	2 641	50,00	50,00	50 %
Iglói úti Lakópark Kft.	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	600 000	100,00	100,00	Teljes
KNB-FUENTE Kft. FORRÁS nyRt. tulajd. hányada 99,54 % Iglói úti Lakópark Kft. tulajd. hányada 0,46 %	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	1 200 000	100,00	100,00	Teljes
Centrál Mosodák ZRt. KNB-FUENTE Kft. tulajd. hányada 100 %	1134 Bp. Róbert K. krt. 47.	624 320	100,00	100,00	Teljes
AIRPORT CARGO CENTER Kft. KNB-FUENTE Kft. tulajd. hányada 60 %	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	795 000	60,00	60,00	Teljes
Airport-One Kft. KNB-FUENTE Kft. tulajd. hányada 60 %	1113 Bp. Bartók Béla u. 152.	39 000	60,00	60,00	Teljes
ZM Energo Kft. KNB-FUENTE Kft. tulajd. hányada 50 %	1104 Budapest, Harmat u. 76.	6 000	50,00	50,00	50 %
Alcsiszigeti Mezőgazdasági zRt.	5002 Szolnok, Alcsisziget, Keszeg u. 2.	1 019 110	66,84	66,84	Teljes
Kornfarm Kft. Alcsiszigeti Mg.i zRt. tulajd. hányada 100%	2119 Pécel, Kishársas major 0280/2 hrsz.	49 000	66,84	66,84	Teljes
Alcsimix Kft. Alcsiszigeti Mg.i zRt. tulajd. hányada 69,10%	5002 Szolnok, Piroska-major	34 000	46,19	46,19	Társult

* adatok EURO-ban

FORING FUVARÓZÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.

Adószám: 13398622-2-43

A Foring Kft-t 2004.11.22-én a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Rt. alapította 3.000 E Ft törzstőkével, amely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg. A FORRÁS nyRt. 100 %-os tulajdonjogát a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 2004.12.15-én Cg. 01-09-733218 számon bejegyezte.

2006. május 16-án az alapító 50.000 E Ft-ra emelte a jegyzett tőkét. A cégbíróság a változást bejegyezte.

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. meghatározó tevékenysége a szállítás és szállítmányozás. Fő feladata fuvarozási és szállítási feladatok bonyolítása saját járművekkel, valamint alvállalkozók bevonásával. A vállalkozás folyamatosan fejleszti, javítja gépkocsiparkját, megcélózva a főbb partnereivel kötött együttműködési, fuvarozási szerződéseiben vállalt ez irányú kötelezettségeit.

A beszámoló aláírására jogosult Együd Gábor ügyvezető.

FORIGLO INGATLANÜZEMELTETŐ KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.

Adószám: 13764014-2-43

A Foriglo Kft.-t 2006.05.31-én a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt. alapította 5.000 E Ft törzstőkével, amely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg. A FORRÁS nyRt. 100 %-os tulajdonjogát a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 2006.06.27-én Cg.01-09-872011 számon bejegyezte.

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. meghatározó tevékenysége ingatlanüzemeltetési tevékenység.

A beszámoló aláírására jogosult Dr. Hortolányi Eleménné ügyvezető.

FOR-ONE INGATLANFORGALMAZÓ KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.

Adószám: 13446440-2-43

A FOR-ONE Kft.-t 2005.01.20-án a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt. alapította 3.000 E Ft törzstőkével, amely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg. A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2005.02.21-én Cg.01-09-735613 számon bejegyezte.

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt. 50 %-os üzletrészét értékesítette, így a tulajdonosi szerkezet 2006.02.27-től:

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt. (jelentős befolyás)	1.500 E Ft	50,00%
CASHLINE Befektetési Holding zRt. (jelentős befolyás)	1.500 E Ft	50,00%
Összesen:	3.000 E Ft	100,00%

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. meghatározó tevékenysége ingatlanforgalmazási tevékenység.

A beszámoló aláírására jogosult Hella Ferenc ügyvezető.

FOR-FOUR INGATLANFORGALMAZÓ KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.

Adószám: 136934408-2-43

A FOR-FOUR Kft.-t 2006.02.27-én a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Rt. alapította 3.000 E Ft törzstőkével, amely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg. A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2006.03.09-én Cg. 01-09-868338 számon bejegyezte.

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Rt. 30 %-os üzletrészét értékesítette, így a tulajdonosi szerkezet 2006.05.22-től:

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt. (többségi befolyás)	2.100 E Ft	70,00%
BAÁL Vagyonkezelő és szolgáltató Kft.	450 E Ft	15,00%
JPZ Építőipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	450 E Ft	15,00 %
Összesen:	3.000 E Ft	100,00%

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. meghatározó tevékenysége ingatlanforgalmazási tevékenység.

A beszámoló aláírására jogosult Szabó Csaba Antal ügyvezető.

HOTEL CLUB-SIÓFOK SZÁLLODAÜZEMELTETŐ ÉS VENDÉGLÁTÓIPARI KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.

Adószám: 13704656-2-43

A HOTEL CLUB-SIÓFOK Kft.-t 2006.03.21-én a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Rt. és a CASHLINE Befektetési Holding zRt. alapította 3.000 E Ft törzstőkével, amely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg. A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2006.04.12-én Cg. 01-09-868877 számon bejegyezte.

A Kft. tulajdonosi szerkezete 2006.12.31-én:

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt. (jelentős befolyás)	1.500 E Ft	50,00%
CASHLINE Befektetési Holding zRt. (jelentős befolyás)	1.500 E Ft	50,00%
Összesen:	3.000 E Ft	100,00%

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. meghatározó tevékenysége szállodai szolgáltatói tevékenység.

A beszámoló aláírására jogosult Szabó Csaba Antal ügyvezető.

ALPENDORF LACHTAL PROJEKTENWICKLUNGSGESMBH
(Alpendorf Lachtal Ingatlan-, Projektfejlesztő Kft.)
A-8831 Schönberg-Lachtal 500
Cégjegyzékszám: 256949

A FORRÁS nyRt.-nek 50%-os tulajdoni hányada van a társaságban. A társaság Lachtalban egy 1650 m magasan megépített sífalú építetője, beruházója. A beruházás 2006. decemberében elkészült és az üzemeltetőnek átadásra került.

A társaság ügyvezetői: Lemle Béla és Palkó Péter

MARMION INGATLANFORGALMAZÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
1113 Budapest, Bartók Béla út 152.
Adószám: 13693398-2-43

A MARMION Kft.-t 2006.02.27-én alakult 3.000 E Ft törzstőkével, amely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg. A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2006.03.27-én Cg. 01-09-868337 számon bejegyezte.

Az alapítók az alábbi belföldi jogi személyek:

KNB-FUENTE Kft. (többségi befolyás)	2.000 E Ft	66,67%
Iglói úti Lakópark Kft.	1.000 E Ft	33,33 %
Összesen:	3.000 E Ft	100,00%

Az Iglói úti Lakópark Kft. 33,33 %-os üzletrészét értékesítette a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt.-nek. Az üzletrész értékesítését a Cégbíróság 2006.10.27-én bejegyezte. 2006.11.27-én a taggyűlés döntése szerint a KNB-FUENTE Kft. 2.000 e Ft névértékű üzletrésze felosztásra került 1 db 500 e Ft és 1 db 1.500 e Ft névértékű üzletrészre, melyet teljes egészében értékesített az ARAGO Befektetési Holding zRt. és a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt. részére. Az üzletrészek értékesítését a Cégbíróság 2007.01.11-én jegyezte be.

Tulajdonosi struktúra 2006.12.31-én:

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt. (jelentős befolyás)	1.500 E Ft	50,00%
ARAGO Befektetési Holding zRt. (jelentős befolyás)	1.500 E Ft	50,00%
Összesen:	3.000 E Ft	100,00%

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. a 2006-os üzleti évben bevételszerző tevékenységet nem folytatott.

A beszámoló aláírására jogosult Zeitvogel János ügyvezető.

HARTBERG INVESTMENTS LTD.**Kyriakou Matsi, 16 Eagle House 1082 Nicosia, Cyprus,**

A HARTBERG Investments Ltd.-t 2000. decemberében alapította a Chanteclair Professional Services Ltd. 1.000 ciprusi font alaptőkével, amely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg. A társaság jelenlegi alaptőkéje: 1.556.022 ciprusi font.

A társaság 99,99 %-át 2006.10.27-én szerezte meg a Marmion Kft., miután a KNB-Fuente Kft. kijelölése alapján élt opciós jogával.

Tulajdonosi struktúra 2006.12.31-én:

MARMION Kft. (többségi befolyás)	1.555.807 CYP	99,99%
Hussar Holding AG	215 CYP	0,01%
Összesen:	1.556.022 CYP	100,00%

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Társaság fő tevékenysége cégek részvényeinek, üzletrészeinek vásárlása, a megvásárolt részesedések vagyongazdálkodása.

A Hartberg Investments Ltd. a 2006. évi gyorsjelentés adatai alapján került konszolidálásra tekintettel arra, hogy a társaság auditált éves beszámolója a FORRÁS nyRt. döntéshozó testületeinek döntéshozatala után érkezett. Megjegyezzük, hogy ez a FORRÁS nyRt. konszolidációs pénzügyi-vagyoni helyzetét lényegesen nem befolyásolja.

IGLÓI ÚTI LAKÓPARK INGATLANFORGALMAZÓ ÉS HASZNOSÍTÓ KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.

Adószám: 13043937-2-43

Az Iglói úti Lakópark Kft. 2003.04.23-án alakult 10.000 E Ft tőzstőkével (FORRÁSMEN Kft. néven), amely teljes egészében belföldi magánszemélyek által nyújtott pénzbetét szolgáltatásával valósult meg. A Társaságot a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 2003.06.30-án Cg.01-09-715996 számon bejegyezte.

A FORRÁS Rt. 100%-os tulajdonjogát, valamint a név és tevékenységi kör változását a Cégbíróság 2004.04.21-én jegyezte be.

A 2005.08.05-én bejegyzésre került 590.000 E Ft tőkeemelés – amelyet az anyavállalat teljes egészében készpénz szolgáltatásával hajtott végre – így a Társaság jegyzett tőkéje 600.000 E Ft-ra nőtt.

A Kft. közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tagja a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt.

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. fő tevékenysége az ingatlanforgalmazás és üzletviteli tanácsadás, mely mellett ingatlan beruházással, eladással, bérbeadással, üzemeltetéssel, valamint vagyonkezeléssel is foglalkozik. A 2006-os gazdasági év során meghatározó üzleti tevékenysége a ingatlanhasznosítás és ingatlan bérbeadás volt.

A beszámoló aláírására jogosult Dr. Kovács Kálmán ügyvezető.

KNB-FUENTE INGATLANFORGALMAZÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.

Adószám: 13310770-2-43

A KNB-FUENTE Kft. 2004.06.21-én alakult 6.000 E Ft törzstőkével, amely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg. A Társaságot a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 2004.08.09-én Cg.01-09-728757 számon bejegyezte.

A jegyzett tőke apport szolgáltatással 156.000 E Ft-ra emelkedett (a bejegyzés dátuma 2004.12.23.), majd a Cégbíróság 2005.10.11-i bejegyzésével a Kft. jegyzett tőkéje 1.200.000 E Ft-ra nőtt, melyből 1.050.000 E Ft készpénz szolgáltatással valósult meg.

A tulajdonosi szerkezet 2006.12.31-én:

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési NyRt. (közvetlen irányítást biztosító befolyás)	1.194.500 E Ft	99,54%
Iglói úti Lakópark Ingatlanforgalmazó és Hasznosító Kft.	5.500 E Ft	0,46%
Összesen:	1.200.000 E Ft	100,00%

A társaság működésével kapcsolatos ellenőrzési feladatokat a Társasági Szerződésben rögzített módon 3 tagú Felügyelő Bizottság, az éves beszámoló felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. fő tevékenysége az ingatlanforgalmazás, mely mellett ingatlan bérbeadással, üzemeltetéssel, valamint üzletviteli tanácsadással is foglalkozik. A 2006-os gazdasági év során meghatározó üzleti tevékenysége a ingatlanhasznosítás és ingatlan bérbeadás volt.

A beszámoló aláírására jogosult Zeitvogel János ügyvezető.

CENTRÁL MOSODÁK SZOLGÁLTATÓ zRT.

1132 Budapest, Róbert K. krt. 47.

Adószám: 10753998-2-41

A társaságot a Gazdasági Társaságokról szóló 1988. évi VI. tv. 298.§.1. bekezdése alapján egyszemélyes, zárt alapítású részvénytársaságként a Honvédelmi Minisztérium HM CENTRÁL Mosodák Állami Részvénytársaság elnevezéssel 1992. április 01-én alapította határozatlan időre.

A Magyar Köztársaság 2001. és 2002. évi költségvetéséről szóló 2000. évi CXXXIII törvény módosítására vonatkozó 2002. évi XXIII. törvény 19.§. alapján 2002. július 27-től a

tulajdonosi jogokat az ÁPV Rt. gyakorolta, amely a tulajdonában lévő HM Centrál Mosodák Rt. részvényeket a 1203/2002.(XII.19.) Kormány határozat végrehajtásaként 2003. február 25-vel (100 %-ban) a FORRÁS Rt.-re ruházta át.

2006.06.14-én részvények 100%-ban a KNB-FUENTE Ingatlanforgalmazó és Tanácsadó Kft. tulajdonába kerültek, így a Társaság közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tagja a KNB-FUENTE Kft.

A társaság ügyvezető szerve 4 főből álló Igazgatóság. A társaság működésével kapcsolatos ellenőrzési feladatokat az Alapító Okiratban rögzített módon 3 tagú Felügyelő Bizottság és a könyvvizsgáló látja el. A társaság operatív irányítását az elnök-vezérigazgató végzi a jogszabályok, az Alapító Okirat, a részvényes és az Igazgatóság határozatai által meghatározott keretek között, egyéni felelősséggel.

A részvénytársaság alaptőkéje 624.320 E Ft névértékű névre szóló, nyomdai úton előállított törzsrészvényből áll.

A Részvénytársaság alaptevékenységként textiltisztítást végez. A szolgáltatási tevékenységet komplex formában látja el, mely magában foglalja az átvett textília – jó állapotban tartott, előregedett gépekkel, de korszerű technológiával történő – mosását, vegytisztítást, vasalását mint fő tevékenységeket, valamint a hozzá szervesen kapcsolódó textiljavítási, sterilizálási, jelölési, csomagolási és szállítási szolgáltatást.

A beszámoló aláírására jogosult Erdélyi Tibor elnök – vezérigazgató és Dr. Mátainé Bergmann Mária főkönyvelő.

AIRPORT CARGO CENTER INGATLANFEJLESZTŐ ÉS INGATLANHASZNOSÍTÓ KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.

Adószám: 13353339-2-43

Az AIRPORT CARGO CENTER Kft. 2004.09.15-én alakult 3.000 E Ft törzstőkével, teljes egészében belföldi magánszemélyek által nyújtott pénzbetét szolgáltatásával, melyet a Cégbíróság Cg.01-09-730941 számon bejegyezt. 2005.08.22-én a KNB-FUENTE Kft. többségi irányítást biztosító részesedést szerzett a társaságban, 2005.09.21-én pedig Szani János alapító tag az Associated Corporate Investments LLC részére értékesítette üzletrészt.

A társaság tulajdonosi struktúrája 2006.12.31-én:

KNB-FUENTE Kft. (többségi irányítást biztosító befolyás)	477.000 E Ft	60,00%
Associated Corporate Investments LLC	106.000 E Ft	13,33%
Dr. Ötvös Géza	106.000 E Ft	13,33%
Hegyí Gábor	106.000 E Ft	13,33%
Összesen:	795.000 E Ft	100,00%

A Kft. feletti ellenőrzési feladatokat 3 fős felügyelő bizottság, az éves beszámoló felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. fő tevékenysége az ingatlanforgalmazás, mely mellett ingatlan beruházással, eladással, bérbe adással, üzemeltetéssel, ingatlankezeléssel is kíván foglalkozni. A Kft. a 2006-os üzleti évben bevételszerző tevékenységet nem folytatott (árbevétele csak továbbszámlázásból származott).

A beszámoló aláírására jogosultak Hegyi Gábor és Dr. Stéger Orsolya ügyvezetők.

AIRPORT ONE INGATLANFORGALMAZÓ KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.

Adószám: 13724922-2-43

Az AIRPORT ONE Kft. 2006.04.24-én alakult 3.000 E Ft törzstőkével, amely teljes egészében – belföldi jogi- és magánszemélyek által nyújtott – pénzbetét szolgáltatásával valósult meg. A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2006.05.15-én Cg.01-09-869966 számon bejegyezte.

2006-ban ázsióval történő tőkeemelés végrehajtásával (mely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg) 36.000 E Ft a jegyzett tőkébe, 144.000 E Ft (ázsió összege) pedig a tőketartalékba került elszámolásra. Így a Társaság jegyzett tőkéje 39.000 E Ft-ra emelkedett.

Az ázsióval történő tőkeemelést a Cégbíróság 2006.07.04-én bejegyezte.

Tulajdonosi struktúra 2006.12.31-én:

Associated Corporate Investments LLC	5.200 e Ft	13 %
Hegyi Gábor	10.400 e Ft	27 %
KNB-FUENTE Kft.	23.400 e Ft	60 %
(többségi irányítást biztosító befolyás)		
Összesen:	39.000 e Ft	100,0%

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. fő tevékenysége ingatlanforgalmazás, de a 2006-os üzleti évben bevételszerző tevékenységet nem folytatott.

A beszámoló aláírására jogosultak Hegyi Gábor és Dr. Lukács Julianna ügyvezetők.

ZM – ENERGO ENERGETIKAI, BERUHÁZÓ KFT.

1104 Budapest, Harmat u. 76.

Adószám: 13547784-2-42

ZM-Energo Kft. 2005.07.22-én alakult 3.000 E Ft alaptőkével, majd az év során tőkeemelés történt 3.000 E Ft értékben, melyet a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 01-09-860934 számon jegyzett be.

Tulajdonosi struktúra 2006.12.31-én:

Consorg' 90 Kft.	2.898 e Ft	48,30 %
Berta Béla	102 e Ft	1,70 %
KNB-FUENTE Kft. (jelentős befolyás)	3.000 e Ft	50,00 %
Összesen:	6.000 e Ft	100,0%

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.
A ZM-Energo Kft. 2006. évi bevétele főtevékenységéből, energia ellátásból ered.
A beszámoló aláírására jogosult Berta Béla ügyvezető igazgató.

ALCSISZIGETI MEZŐGAZDASÁGI ZRT.

5002 Szolnok, Alcsisziget, Keszeg u. 2.

Adószám: 11265090-2-16

Az Alcsiszigeti Mezőgazdasági Rt-t (a Héki Állami Gazdaság általános jogutódjaként) az ÁV Rt. hozta létre 1992.12.31-én, melyet a Cégbíróság Cg. 16-10-001551 számon bejegyeztet.

A Társaságot az FVM Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Földművelésügyi Hivatala 221-14/1998. számon „INTEGRÁTOR”-ként a TEÁOR 01.1.-01.3. területére bejegyezte.

A Társaság jegyzett tőkéje 1.019.110 E Ft amely teljes egészében készpénzből áll.

A Társaság jegyzett tőkéjét 983 db egyenként 1.000.000 Ft össznévértékű összevont címletű névre szóló törzsrészvény, 388 db egyenként 10.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvény és 2512 db egyenként 10.000 Ft névértékű névre szóló dolgozói részvény, 7 db egyenként 1.000.000 Ft össznévértékű összevont címletű névre szóló törzsrészvény, továbbá 11 db egyenként 10.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvény alkotja.

A KORNFARM Mezőgazdasági Termelő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 2005.03.31-én értékesítette 594.050 E Ft összegű, 2005.09.27-én pedig 288.000 E Ft összegű, összesen 882.050 E Ft értékű törzsrészvényét a FORRÁS nyRt. részére. A FORRÁS NyRt. 2005.07.17-én megvásárolta az Alcsiszigeti Mezőgazdasági Rt. dolgozói tulajdonában levő 104.830 E Ft névértékű törzsrészvényt.

2006.12.22-én a FORRÁS nyRt. értékesítette a tulajdonában lévő részvénycsomag 30%-át, így a **tulajdoni hányada 66,84%-ra csökkent** (többségi irányítást biztosító befolyás).

A társaság feletti ellenőrzési feladatokat 3 fős felügyelő bizottság, az éves beszámoló felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A társaság tevékenységében döntő tényező a tejhasznú szarvasmarha tenyésztés, mely mellett jelentős nagyságrendet képvisel a szántóföldi áru és takarmánynövény termesztés, valamint mezőgazdasági szolgáltatások végzése. 2006-ban bevételszerző tevékenységét főként az állattenyésztés, növénytermesztés, raktárbázis szolgáltatás és a belkereskedelem adta.

A beszámoló aláírására jogosult Ungvári László vezérigazgató.

KORNFARM MEZŐGAZDASÁGI, TERMELŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.

2119 Pécel, Kishársas major hrsz. 0280/8

Adószám: 10751893-2-13

A KORNFARM Kft. 1992.03.21-én alakult (Milk-Farm Mezőgazdasági, Termelő és Szolgáltató Kft. néven) 1.000 E Ft törzstőkével. A Társaságot a Cégbíróság 13-09-065322 számon jegyezte be. 1999.12.17-től a Kft. törzstőkéje 49.000 E Ft-ra változott. A Társaság közvetlen irányítását 2006.08.28-tól az Alcsiszigeti Mezőgazdasági zRt. látja el.

A Kft. éves beszámolójának felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A KORNFARM Kft. fő tevékenysége gabonafélék, egyéb, máshova nem sorolt növény termelése. 2006-ban árbevétele növénytermesztésből, belkereskedelemből, mezőgazdasági szolgáltatásból, állattenyésztésből és földbérleti díjból származott.

A beszámoló aláírására jogosult Ungvári László ügyvezető igazgató.

ALCSIMIX TAKARMÁNYGYÁRTÓ- ÉS FORGALMAZÓ KFT.

5002 Szolnok, Piroska-Major (0964 hrsz.)

Adószám: 11263665-2-16

Az ALCSIMIX Takarmánygyártó és Forgalmazó Kft. 1993.02.01-én az Alcsiszigeti Mezőgazdasági Rt. és az Agrokomplex - Centrál Soya Rt. alapította 22.000 E Ft törzstőkével 7.000 E Ft pénzbetét és 15.000 E Ft apport szolgáltatásával, melyet a Jász- Nagykun- Szolnok Megyei Bíróság mint Cégbíróság 16-09-002427 számon bejegyzett. 1999.02.16-tól a Kft. jegyzett tőkéje 34.000 E Ft lett, a törzstőke emelés 12.000 E Ft pénzbetét szolgáltatással valósult meg.

A társaság tulajdonosi struktúrája 2006.12.31-én:

Alcsiszigeti Mezőgazdasági Rt. (többségi irányítást biztosító befolyás)	23.500 E Ft	69,12%
Agrokomplex - Centrál Soya Rt.	10.500 E Ft	30,88%
Összesen:	34.000 E Ft	100,00%

A Kft. feletti ellenőrzési feladatokat 3 fős felügyelő bizottság, az éves beszámoló felülvizsgálatát könyvvizsgáló látja el.

A Kft. tevékenységi körei közül meghatározó a takarmánygyártás, a bértápanyártás, a raktározási, tárolási tevékenység, a mezőgazdasági nagy- és kiskereskedelem, a közvetítő kereskedelem. 2006-ban bevételszerző tevékenységét főként saját termelésű táp értékesítése, illetve anyageladás adja.

A Társaság éves beszámolójának aláírására jogosult Agócs János ügyvezető.

Mivel 2006-ban a FORRÁS nyRt. Alcsiszigeti Mezőgazdasági zRt.-ben lévő 30%-os részesedését értékesítette, az Alcsimix Kft.-ben lévő közvetett tulajdoni hányad 50% alá csökkent, tehát az Alcsimix Kft. társult vállalkozás lett, így az anyavállalat nem vonta be konszolidációs körébe.

HUNGARIAN AIRPORT DEVELOPMENT INGATLANFORGALMAZÓ ZRT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.

Adószám: 13018533-2-41

A HUNGARIAN Airport Development zRt. 2005. évben a konszolidációba teljes körűen bevonásra került. Tekintve, hogy a társaságban lévő üzletrészt a KNB-Fuente Kft. 2006. márciusában értékesítette, az anyavállalat konszolidációs körébe nem vonta be – az

összehasonlíthatóság fenntarthatóságának érdekében – jelen beszámoló előző évi adataiból a zRt. kiszűrésre került.

STAFFO SZOLGÁLTATÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.
Adószám: 13460961-2-43

A STAFFO Kft. 2005. évben a konszolidációba teljes körűen bevonásra került. Tekintve, hogy a társaságban lévő üzletrészt az Iglói úti Lakópark Kft. 2006. decemberében értékesítette, az anyavállalat konszolidációs körébe nem vonta be – az összehasonlíthatóság fenntarthatóságának érdekében – jelen beszámoló előző évi adataiból a Kft. kiszűrésre került.

FOR-TWO INGATLANFORGALMAZÓ KFT.

1113 Budapest, Bartók Béla út 152.
Adószám: 133446495-2-43

A For-Two Kft. 2005. évben a konszolidációba teljes körűen bevonásra került. Tekintve, hogy a társaságban lévő üzletrészt a KNB-Fuente Kft. 2006. októberében értékesítette, az anyavállalat konszolidációs körébe nem vonta be – az összehasonlíthatóság fenntarthatóságának érdekében – jelen beszámoló előző évi adataiból a Kft. kiszűrésre került.

2.2 A konszolidációs körbe be nem vont vállalkozások

Tekintettel arra, hogy a vállalatcsoport pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetét nem befolyásolják jelentősen, az alábbi 50 % alatti tulajdoni részesedések, illetve üzletrészek nem kerültek a vállalatcsoport konszolidációs körébe:

- a 2006.12.31-én társult vállalkozásként nyilvántartott Alcsimix Kft.,
- a 2005.11.04-én vásárolt Bookline.hu Zrt.,
- a 2006.07.01-én vásárolt HTP Boka részvénycsomag.

2.3 Konzolidáció menete

2.3.1 Konzolidáció előkészítése

Ebben a szakaszban történik az egységes értékelés végrehajtása. Jelentős, átértékelésre okot adó különbözetek nem voltak.

2.3.2 Tőkekonzolidáció

A leányvállalatok tőkekonzolidálása minden esetben könyv szerinti összegekkel történik. Rejtett tartalékok, terhek megállapításával az anyavállalat nem él.

A FORRÁS nyRt. – mint anyavállalat – leányvállalatai első bevonásának időpontját a részesedés megszerzésének időpontjában érvényes értékviszonyok alapján határozta meg.

A teljes körűen bevont leányvállalat saját tőkéjéből az anyavállalatra jutó részt a társaság tulajdoni hányadára jutó összegben állapította meg. Az összeg meghatározásánál figyelembe vette a leányvállalat olyan tulajdoni hányadát is, amelyek egy másik – konszolidálásba bevont – leányvállalat birtokában vannak. Az első bevonás során keletkezett aktív tőkekonzolidációs különbözetet öt üzleti év alatt amortizálja.

A konszolidációba bevont leányvállalat mérlegéből – a konszolidált mérlegben – az anyavállalatot megillető részesedés helyére a leányvállalat eszközeit és forrásait a számított részesedéssel csökkentett összegben kell szerepeltetni, vagyis a tőkehalmozódást ki kell szűrni, azaz az anyavállalat mérlegében lévő részesedés értéke helyett a leányvállalat eszközeit és forrásait – természetesen a megfelelő mérlegsoron – kell szerepeltetni a leányvállalat saját tőkéjének az anyavállalatot megillető tőkehányada nélkül.

A leányvállalat saját tőkéjéből a nem anyavállalatra jutó arányos saját tőke összeg a mérlegben a külső tagok részesedéseként került kimutatásra.

Az anyavállalat a követő konszolidálások során a leányvállalatok saját tőkéjének változását az összevont mérlegben a saját tőke korrekciójaként mutatja ki.

Az IAS/IFRS számviteli szabványok szerint módosításra került mind az **aktív**, mind a **passzív konszolidációs különbözet**:

- az aktív konszolidációs különbözet miatt számított amortizáció mérleg szerinti eredménybe,
- a 2004. évben keletkezett passzív konszolidációs különbözet az eredménytartalékba,
- a 2005. évet követően keletkezett passzív konszolidációs különbözet pedig a pénzügyi műveletek egyéb bevételei közé került.

adatok E Ft-ban

Társaság neve:	Könyv - szerinti érték	FORRÁS NyRt. tulajdoni hányada	Saját tőke	Számított részesedés	Aktív konszoli- dációs különbö- zet
Előző években keletkezett:					+64.184
Konszolidációból kikerült társaságok (HAD Zrt., For-Two Kft., Alcsimix Kft.)					-63.638
Hotel Club-Siófok Kft. (2006.06.30.)	1.500	50,00	-63.394	-31.697	+33.197
Foriglo Kft. (2006.06.30.)	5.000	100,00	4.695	4.695	+305
Marmion Kft. (2006.06.30.)	1.500	50,00	2.764	1.382	+119
Alpendorf Lachtal (2006.12.31.)	8.774	50,00	4.024	2.012	+6.762
Értékcsökkenés					-3.471
Értékcsökkenés átvezetése a mérleg szerinti eredménybe (IAS/IFRS Szabályok szerint)					+3.479
2006. évi aktív konszolidációs különbözet összesen:					40.937

adatok E Ft-ban

Társaság neve:	Könyv - szerinti érték	FORRÁS NyRt. tulajdoni hányada	Saját tőke	Számított részesedés	Passzív konszoli- dációs különbö- zet
2004. évben keletkezett:					-333.753
2005. évben keletkezett:					-630.390
FOR-FOUR Kft. (2006.06.30.)	2.100	70,00	4.556	3.189	-1.089
Airport One Kft. (2006.08.31.)	109.800	60,00	185.915	111.549	-1.749
Kornfarm Kft. (2006.12.31.)	5.000	66,84	46.213	30.889	-25.889
Hartberg Investments Ltd. (2006.12.31.)	328.000	50,00	7.483.428	3.741.714	-3.413.714
Alcsiszigeti Mezőgazdasági Rt. (2006.12.31. 30 %-os részes. értékesít.)	-329.387	-30,00	-2.067.400	-620.220	+290.833
2006. évi passzív konszolidációs különbözet összesen:					-3.151.608
2004. évről áthozott passzív konszolidációs különbözet átvezetése az <u>eredménytartalékba</u> (IAS Szabályok szerint)					+333.753
2005. és 2006. években képződött passzív konszolidációs különbözetelek átvezetése a <u>pénzügyi műveletek egyéb bevételei</u> közé (IAS Szabályok szerint)					+3.781.998
2006. évi IAS/IFRS szerinti passzív konszolidációs különbözet összesen:					0

A külső tagok (más tulajdonosok) részesedése a saját tőkéből 2.231.360 E Ft.

adatok E Ft-ban

	2005. év	2006. év
Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	592 143	1 231 360
Alcsiszigeti Mg. zRt.	261 641	901 234
ALCSIMIX Kft.	8 750	0
Airport Cargo Center Kft.	238 970	239 068
HAD zRt.	82 782	0
For-Four Kft.	0	1 367
Airport One Kft.	0	74 366
Kornfarm Kft.	0	15 325

2.3.3 Adósság konszolidáció

A Sztv. előírásainak értelmében a konszolidált mérlegben nem mutathatóak ki a bevont vállalatok egymás közötti követelése, céltartalékai, kötelezettségei, továbbá a megfelelő időbeli elhatárolások tételei sem, az ilyen adatokat ki kell szűrni.

Az azonos jogcímű követeléseket és kötelezettségeket – ha azok összege megegyezik – egymással szemben az előkészítő mérlegből ki kell vezetni. Amennyiben összegük nem egyezik meg, akkor a különbözet összegéből az előző év különbözetével egyező összeget a saját tőke változásaként, a tárgyévi és az előző évi különbözet eltérését (állományváltozását) az összevont eredménykimutatásban eredmény módosító tételként kell elszámolni.

A lényegesség és gazdaságosság elve alapján nem szükséges az adósság konszolidálását elvégezni olyan tételeknél, amelyek a vállalatcsoport valós vagyoni, pénzügyi helyzetének megítélését lényegileg nem befolyásolják.

2.3.4 Közbenső eredmény konszolidálása

A FORRÁS vállalatcsoporthoz tartozó vállalkozásoktól beszerzett eszközöket olyan értéken kell az összevont mérlegben szerepeltetni, mint amilyen értéken azok az éves mérlegbe beállíthatók lettek volna akkor, ha a vállalatok együttesen jogilag is egyetlen vállalatot képeznének, tehát az eszközök mérlegértékéből közbenső eredménytartalmukat ki kell szűrni. Amennyiben a tárgyévben és az előző évben kiszűrt közbenső eredmény nem egyezik meg, az előző évben kiszűrt közbenső eredmény összegét a vállalatcsoport saját tőke változásaként (saját tőkeváltozás közbenső eredmény konszolidálása miatt), az állományváltozást (a tárgyévi és előző évi kiszűrt közbenső eredmény eltérését) eredményváltozásként az összevont eredménykimutatásban is ki kell mutatni. Nem szükséges az olyan közbenső eredményeket konszolidálni, amelyek a vállalatcsoport megítélése szempontjából nem jelentősek.

2.3.5 Ráfordítások és bevételek konszolidálása

A vállalatcsoporton belül keletkezett adósságok, közbenső eredmények kiszűrésén túl konszolidálni kell a vállalatcsoporton belül keletkezett költségeket, ráfordításokat és bevételeket is. A konszolidálás célja a halmazódásmentes eredménykimutatás összeállítása.

Az összevont eredménykimutatás összeállítása során ki kell szűrni a konszolidálásba bevont vállalkozások egymás közötti áruszállításaiból, szolgáltatásnyújtásból, igénybevételből származó árbevétel és a hozzá kapcsolódó ráfordítás és közvetlen költség összegét, valamint az egymás közötti egyéb üzleti kapcsolatokról származó, az egyedi eredménykimutatásban az egyéb, a pénzügyi vagy rendkívüli bevételek, ráfordítások között elszámolt tételeket.

2.3.6 A konszolidálás miatti társasági adókülönbözet megállapítása

A konszolidációs műveletek utolsó lépéseként meg kell állapítani a konszolidálás miatti társasági adó különbözet összegét. Ennek során az egyedi beszámolókból található adózás

előtti eredmények összegét össze kell hasonlítani a konszolidálás következtében módosított – vállalatcsoport szintű – adózás előtti eredmény összegével.

A különbözetből azon összeg után, amely várhatóan a későbbi években kiegyenlítődik, társasági adót kell számolni. Ha az összevont eredménykimutatás eredménye alapján számított társasági adó összege kisebb, mint az egyedi beszámolókból összesített társasági adó összege, a különbözetet konszolidálásból származó adókövetelésként és a társasági adó ráfordítás csökkenéseként kell figyelembe venni.

2.4 Mérleg sorokhoz kapcsolódó számszerű kiegészítések

2.4.1 Pénzeszközök

	2005. év	2006. év
PÉNZESZKÖZÖK	6 126 648	6 874 307
Pénztár, csekkék	4 652	7 182
Bankbetétek	6 121 996	6 867 125

A bankbetétek értékéből fő tényezők az anyavállalat bankbetétállománya, ami 2006. év végén 4.035.511 E Ft, valamint az IAS/IFRS Szabványok szerint a mérleg fordulónapját követő három hónapon belül beváltásra kerülő értékpapírok átsorolása: 2.520.078 E Ft.

2.4.2 Követelések

	2005. év	2006. év
KÖVETELÉSEK	3 570 950	7 964 240
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	864 819	1 216 199
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	747 255	1 295 071
Követelések egyéb részes. visz. vállalk.-sal szemben	0	33 167
Váltókövetelések	271 090	0
Egyéb követelések	1 685 248	5 419 803
Konszolidációból adódó (számított) társ. adó köv.	2 538	0

Vevők állományát a következő táblázat tartalmazza:

	2005. év	2006. év
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	864 819	1 216 199
Forrás NyRt.	14 606	19 393
Iglói úti Lakópark Kft.	60 756	52 999
Centrál Mosodák zRt.	228 051	145 876
Alcsiszigeti Mg. zRt.	348 132	72 819
ALCSIMIX Kft.	6 620	0
Alpendorf Lachtal GmbH	0	316 290
FORING Kft.	206 137	578 704
STAFFO Kft.	517	0
Foriglo Kft.	0	168
For-Four Kft.	0	331
Hotel Club-Siófok Kft.	0	3 064
Kornfarm Kft.	0	3 215
ZM-Energo Kft.	0	23 340

A Centrál Mosodák zRt. vevőállományából 48.543 E Ft; a FORRÁS nyRt. vevőköveteléséből 2007.01.31-ig 7.138 E Ft kiegyenlítésre került;

A Forrás nyRt. vevőállományából 16.639 e Ft, az Alcsiszigeti Mg. Rt. vevőállományából 7.801 E Ft, a Hotel Club-Siófok Kft. teljes vevőkövetelése, a Foring Kft. vevőállományából 463.250 E Ft, a Kornfarm Kft. vevőállományából 2.998 E Ft, az Iglói úti Lakópark Kft. vevőállományából pedig 52.579 E Ft a határidőn túli (lejárt) követelés.

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben 1.295.071 E Ft-os értékének fő összetevői :

	2005. év	2006. év
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	747 255	1 295 071
Forrás NyRt.	706 714	1 224 784
KNB-Fuente Kft.	39 922	42 258
Centrál Mosodák zRt.	619	18 713
ZM-Energo Kft.	0	9 316

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben 1.295.071 E Ft-os értékének fő összetevője a Forrás nyRt. (629.234 E Ft tulajdonossal szembeni üzletrész értékesítésből származó követelés és annak kamata, 595.432 E Ft a konszolidációba 50 %-ban bevont társaságok számára nyújtott tulajdonosi kölcsönök és kamatai), illetve a konszolidációba be nem vont kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelések.

Az egyéb követelések 5.419.803 E Ft-os értékének összetevői :

	2005. év	2006. év
Egyéb követelések	1 685 248	5 419 803
Forrás NyRt.	271 399	411 562
ACC Kft.	180	696
Airport One Kft.	0	426 117
Alcsi zRt.	67 399	211 445
Alcsimix Kft.	4 454	0
Alpendorf Lachtal GmbH	0	3 537
Centrál Mosodák zRt.	258 482	11 842
Foriglo Kft.	0	526
FORING Kft.	1 398	358
For-Two Kft.	151	0
HAD Zrt.	308 890	0
Hartberg Investments Ltd.	0	3 397 635
Hotel-Club Siófok Kft.	0	6 099
Iglói úti Lakópark Kft.	630 687	628 414
KNB-FUENTE Kft.	108 491	222 362
Kornfarm Kft.	0	99 188
Marmion Kft.	0	22
ZM-Energo Kft.	33 717	0

A konszolidáció során a közbenső eredmény kiszűréséből adódó (számított) társasági adó követelés a tárgy évben nem volt. Bázisadat: 2.538 E Ft.

2.4.3 Készletek

	2005. év	2006. év
KÉSZLETEK	3 741 022	1 608 980
Anyagok	97 776	247 733
Befejezetlen termelés és félkész termékek	251 865	360 752
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	234 288	242 619
Késztermékek	276 108	720 057
Áruk	2 558 085	33 959
Készletre adott előlegek	322 900	3 860

Az anyagok mérlegsor állománynövekedése az Alcsiszigeti Mg. zRt. 182.963 E Ft-os anyagkészleteinek növekedéséből, a konszolidációba újonnan bevont társaságok (7.632 E Ft), mérlegéből, az állománycsökkenés pedig főként illetve a konszolidálásból kivont társaságok adataiból adódik (41.974 E Ft).

A befejezetlen termelés és félkész termékek az Alcsiszigeti Mg. zRt. és az újként bevont Kornfarm Kft. értékeit, a növendék-, hízó- és egyéb állatok sor teljes egészében az Alcsiszigeti zMg. Rt. adatait tartalmazzák.

A késztermékek állományából fő tétel szintén az Alcsiszigeti zMg. Rt. (311.667 E Ft) és az Alpendorf Lachtal GmbH (406.744 E Ft).

Az áruk mérlegsor állománycsökkenését főként az Airport Cargo Center Kft. áruinak tárgyi eszközök közé történt átsorolása (129.126 E Ft), illetve a konszolidációból kivont társaságok (1.911.466 E Ft) mérlege eredményezi.

A készletre adott előlegek állománycsökkenését főként konszolidációból kivont társaságok (322.900 E Ft), az állománynövekedést pedig a Centrál Mosodák zRt. és az Alcsiszigeti Mg. zRt. (33.959 E Ft) okozták

2.4.4 Rövid lejáratú befektetések (Értékpapírok)

	2005. év	2006. év
RÖVID LEJÁRATÚ BEFEKTETÉSEK (ÉRTÉKPAPÍROK)	6 409 631	5 073 713
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 171 667	0
Egyéb részesedés	1 000 812	488 711
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	4 237 152	4 585 002

A Forrás nyRt. forgatási célú összes részesedésének (Szegedi Paprika zRt., Hotel Ezüstpart Kft.) értékesítése miatt a részesedés kapcsolt vállalkozásban mérlegsor nem tartalmaz adatot. Az egyéb részesedések és a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok mérlegsorokon a FORRÁS NyRt. tőzsdei részvényei, befektetési jegyei, kötvényei és állampapírjai találhatóak. A mérlegsort érintő IAS/IFRS számviteli szabványok miatti változások:

	2005. év	2006. év
Egyéb részesedés	1 000 812	488 711
FORRÁS NyRt. mérleg adatok	942 685	355 969
Átértékelés IAS/IFRS Szabványok szerint	+ 58 127	+ 132 742
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	4 237 152	4 585 002
FORRÁS NyRt. mérleg adatok	7 528 403	7 013 163
Átértékelés IAS/IFRS Szabványok szerint	+ 197 751	+ 91 917
Átvezetés pénzeszközök állományába (IAS/IFRS Szabványok miatt)	- 3 489 002	- 2 520 078

2.4.5 Egyéb forgóeszközök (Aktív időbeli elhatárolások)

	2005. év	2006. év
EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK (AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK)	479 997	431 851
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	463 739	363 515
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 258	47 472
Halasztott ráfordítások	0	20 864

A bevételek aktív időbeli elhatárolása mérlegsor fő összetevője az Alcsiszigeti Mg. zRt. 220.142 E Ft és a Forrás nyRt. 115.432 E Ft (ebből 110.827 E Ft pénzügyi befektetések utáni időarányos kamatbevétel) elhatárolása.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása mérlegsor fő összetevője az Airport One Kft. 29.877 E Ft és az Alcsiszigeti Mg. zRt. 15.373 E Ft elhatárolása.

Halasztott ráfordítások a konszolidációs körből csak az Alcsiszigeti Mg. zRt.-nél került elszámolásra.

2.4.6 Ingatlanok, gépek és berendezések

	2005. év	2006. év
INGATLANOK, GÉPEK ÉS BERENDEZÉSEK	4 723 391	6 892 999
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 993 390	5 091 230
Műszaki berendezések, gépek, járművek	943 244	1 130 372
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	132 988	209 662
Tenyészállatok	355 208	323 763
Beruházások, felújítások	296 161	31 431
Beruházásokra adott előlegek	2 400	106 541

A vállaltcsoport ingatlanállománya:

	2005. év	2006. év
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 993 390	5 091 230
Forrás NyRt.	947 511	902 911
Centrál Mosodák zRt.	68 443	86 333
Alcsi zRt.	1 147 522	1 253 560
ALCSIMIX Kft.	8 971	0
KNB-FUENTE Kft.	160 940	281 980
ACC Kft.	660 003	789 189
Airport One Kft.	0	5 700
For-One Kft.	0	561 967
For-Four Kft.	0	1 194 137
Kornfarm Kft.	0	15 453

A növekedést főként a konszolidációba újként bevont társaságok ingatlanállománya 1.771.557 E Ft okozta, valamint az Airport Cargo Center Kft. áruinak tárgyi eszközök közé történt átsorolása 129.126 E Ft értékben.

A műszaki berendezések összetétele:

	2005. év	2006. év
Műszaki berendezések, gépek, járművek	943 244	1 130 372
Centrál Mosodák zRt.	253 006	197 398
Alcsi zRt.	453 586	405 584
ALCSIMIX Kft.	17 340	0
FORING Kft.	219 312	180 198
For-Four Kft.	0	42 756
Kornfarm Kft.	0	24 194
ZM-Energo Kft.	0	280 242

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek összetétele:

	2005. év	2006. év
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	132 988	209 662
Forrás nyRt.	19 182	26 333
Centrál Mosodák zRt.	98 589	83 951
Alcsi zRt.	8 994	23 779
ALCSIMIX Kft.	251	0
Foriglo Kft.	0	214
FORING Kft.	4 866	6 376
For-One Kft.	0	53 751
HAD Zrt.	43	0
Kornfarm Kft.	0	15 258
Staffo Kft.	1 063	0

A tenyészállatok mérleg sor tárgyévben is az Alcsiszigeti Mg. zRt. mérlegéből származik.

A beruházások, felújítások összetétele:

	2005. év	2006. év
Beruházások, felújítások	296 161	31 431
Airport Cargo Center Kft.	0	2 145
Centrál Mosodák zRt.	9 122	0
Alcsi zRt.	8 409	22 470
Kornfarm Kft.	0	6 816
ZM-Energo Kft.	278 630	0

A beruházásokra adott előlegek sor 104.141 E Ft-os növekedését az Airport One Kft. 106.541 E Ft-os állománynövekedése és Alcsiszigeti Mg. zRt. 2.400 E Ft-os állománycsökkenése okozta.

2.4.7 Immateriális javak

	2005. év	2006. év
IMMATERIÁLIS JAVAK	36 864	24 087
Vagyoni értékű jogok	18 947	19 859
Szellemi termékek	17 917	4 228

A vagyoni értékű jogok értékének jelentős része (16.021 E Ft) az Alcsiszigeti Mg. zRt. mérlegéből adódik. A szellemi termékek 4.228 E Ft-os összegéből 4.145 E Ft a FORRÁS nyRt. részére készített szoftverek.

2.4.8 Befektetések társult és közös vezetésű vállalkozásban

	2005. év	2006. év
BEFEKTETÉSEK TÁRSULT ÉS KÖZÖS VÉZETÉSŰ VÁLLALKOZÁSBAN	52 285	4 205 620
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	11 774	2 439 380
Egyéb tartós részesedés	40 511	1 766 240

A tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban a mérleg soron 2006.12.31-én a konszolidációba bevonásra nem került társaságok találhatók.

2006-ban az egyéb tartós részesedések mérleg sor fő tétele a Forrás nyRt. részesedései (1.415.421 E Ft), illetve az IAS/IFRS számviteli szabványok miatti átértékelés (344.999 E Ft).

2.4.9 Egyéb tartósan adott kölcsön

	2005. év	2006. év
EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN	299 739	5 259
Forrás nyRt.	20 000	0
Alcsi zRt.	2 711	3 538
Centrál Mosodák zRt.	1 928	1 721
KNB-FUENTE Kft.	275 100	0

2.4.10 Aktív tőkekonszolidációs különbözet (Goodwill)

Az aktív tőkekonszolidációs különbözet (40.937 E Ft) részletezése a 2.3.2 pont alatt.

2.4.11 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)

	2005. év	2006. év
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	780 425	595 801
FORRÁS nyRt.	9 999	7 113
Airport Cargo Center Kft.	0	24
Airport On Kft.	0	7 248
Iglói úti Lakópark Kft.	765	60
Centrál Mosodák zRt.	83 484	63 477
Alcsi zRt.	476 076	398 855
Alcsimix Kft.	28 171	0
Alpendorf Lachtal GmbH	0	35 848
Foriglo Kft.	0	1 869
Foring Kft.	43 443	46 318
For-One Kft.	0	299
For-Four Kft.	0	57
KNB-FUENTE Kft.	25	24
Kornfarm Kft.	0	17 896
Marmion Kft.	0	12
HAD Zrt.	1 062	0
Hotel-Club Siófok Kft.	0	275
ZM-Energo Kft.	136 386	0
STAFFO Kft.	352	0
FOR-TWO Kft.	662	0
ZM-Energo Kft.	0	16 426

2.4.12 Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások

	2005. év	2006. év
EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 216 094	2 512 862
Rövid lejáratú kölcsönök	23 483	69 040
Vevőktől kapott előlegek	30 861	44 422
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	267	56 646
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	97 210	212 966
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	990 672	1 882 387
Passzív időbeli elhatárolások	73 601	247 401

A 69.040 E Ft értékű rövid lejáratú kölcsönök fő tétele a Hartberg Investments Ltd. 68.475 E Ft-os tartozása.

A vevőktől kapott előlegek fő tételei: az anyavállalat (10.708 E Ft) és a KNB-Fuente Kft. (7.337 E Ft) által bérbe adott ingatlanok után kapott óvadék, az Alcsiszigeti Mg. zRt. termeltetési szerződésállományából (25.000 E Ft) tevődik össze.

Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben:

	2005. év	2006. év
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	97 210	212 966
Forrás nyRt.	0	2 100
Alcsi zRt.	13 210	65 164
Alpendorf Lachtal GmbH	0	58 200
ZM-Energo Kft.	4 000	0
FOR-TWO Kft.	80 000	0
For-Four Kft.	0	87 502

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

	2005. év	2006. év
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	990 672	1 882 387
FORRÁS NyRt.	753 534	48 355
Airport One Kft.	0	1 243
Iglói úti Lakópark Kft.	2 371	1
Centrál Mosodák zRt.	51 628	50 864
Alcsi zRt.	70 297	42 603
ALCSIMIX Kft.	1 771	0
Alpendorf Lachtal GmbH	0	74 225
FORING Kft.	67 762	18 885
KNB-FUENTE Kft.	19 413	127 154
Kornfarm Kft	0	12 148
HAD Zrt.	2 000	0
Hartberg Investments Ltd.	0	1 157 500
STAFFO Kft.	16 896	0
FOR-TWO Kft.	5 000	0
For-One Kft.	0	20 256
For-Four Kft.	0	14 806
Hotel Club-Siófok Kft.	0	1 795
Marmion Kft.	0	278 481
ZM-Energo Kft.	0	34 071

A passzív időbeli elhatárolások részletezése:

	2005. év	2006. év
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	73 601	247 401
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	51 871	94 577
Halasztott bevételek	21 730	152 824

2.4.13 Rövid lejáratú hitelek

	2005. év	2006. év
RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK	1 632 162	1 270 948
Centrál Mosodák zRt.	40 000	56 368
Alcsi zRt.	607 343	712 613
ALCSIMIX Kft.	36 455	0
FORING Kft.	126 039	170 713
ZM-Energo Kft.	22 325	0
For-Two Kft.	800 000	0
For-One Kft.	0	47 803
For-Four Kft.	0	43 511
Kornfarm Kft.	0	170 263
Hotel Club-Siófok Kft.	0	2

2.4.14 Céltartalékok

	2005. év	2006. év
CÉLTARTALÉKOK	89 163	44 333
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	2 614
Céltartalék a jövőbeni költségekre	89 163	41 517

Az anyavállalat céltartaléka 41.517 E Ft, mely a HUNGALU Rt. va.-tól átvett környezetvédelmi kárelhárítási munkák finanszírozására és felügyeletére vonatkozó jövőbeni, szerződéseken alapuló kötelezettségekre 2006.12.31-én képzett céltartalék összege. A jövőbeni költségekre az Alpendorf Lachtal GmbH képzett céltartalékot.

2.4.15 Hosszú lejáratú hitelek

	2005. év	2006. év
HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK	830 849	2 519 724
Beruházási és fejlesztési hitelek	252 527	371 240
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	578 322	2 148 484

A beruházási, fejlesztési hitelek értékéből 234.822 E Ft a ZM-Energo Kft., 136.418 E Ft pedig az Alcsiszigeti Mg. zRt. hitele.

Egyéb hosszú lejáratú hitelek:

	2005. év	2006. év
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	578 322	2 148 484
Centrál Mosodák Rt.	120 000	80 000
Alcsi zRt.	423 707	224 662
ALCSIMIX Kft.	34 615	0
Alpendorf Lachtal GmbH.	0	437 870
For-One Kft.	0	563 761
For-Four Kft.	0	842 191

A Centrál Mosodák zRt. 2004.09.03-án kelt alapítói határozat értelmében 5 éves lejáratú, szabad felhasználású hitelt vett fel számlavezető bankjától 200.000 E Ft értékben. A hitel 2006.12.31-i könyv szerinti értéke az egy éven belül esedékes rész átvezetése után 80.000 E Ft.

A Centrál Mosodák zRt. hitele fedezetére a Bank a következő jogokat jegyezte be követelése biztosítékeként:

- Fizetési kötelezettség elmaradása esetén előzetes értesítés nélkül megterhelheti a tartozás összegével a CM Zrt. Banknál vezetett valamennyi bankszámláját.
- Bianco váltó, amelyen rendkívényesként a Bank szerepel, és amelyet a fizetési kötelezettség elmaradása esetén kitölthet a fennálló követelését és valamennyi költségét fedező összegre.
- Jelzálogjog (első zálogjogi ranghelyen) a CM Zrt. szerződéskötéskor meglévő és annak hatálya alatt tulajdonába kerülő vagyona, a vagyon elemeinek külön meghatározása nélkül.
- A CM Zrt. árbevételének bankhoz irányítása legalább 90%-os mértékben.
- A CM Zrt. vagyonbiztosítási szerződésében (a gépekre berendezésekre vonatkozóan) a Bank kedvezményezettégi jogának bejegyzése a hitel mértékéig.

Az Alcsiszigeti Mg. Rt. hiteleinek 2006.12.31-i könyv szerinti értéke az egy éven belül esedékes rész átvezetése után 224.662 E Ft, mely az 1 - 5 év lejáratú két banktól felvett hitelek közül tevődik össze.

Az Alcsiszigeti Mg. zRt. kötelezettsége fedezetéül szolgáló jelzálogteher összesen 2.028.442 E Ft:

- A Magyar Külkereskedelmi Bank Rt. Szolnoki Fiókja részére bejegyzett jelzálogjogok: 813.800 E Ft;
- A CIB Közép-Európai Nemzetközi Bank Zrt. részére bejegyzett jelzálogjogok: 1.060.000 E Ft;
- Mátravidéki Cukorgyárak Szolnoki Telepe 4.642 E Ft;
- Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztérium 90.000 E Ft;
- Raiffeisen Agrárház Kft.: 60.000 E Ft.

Az Alpendorf Lachtal GmbH által felvett hitelre a társaság tulajdonában lévő ingatlanok és az ügyvezetők készfizető kezessége a fedezet (a hitelt a Raiffeisenbank Grosswilfedorf nyújtotta).

A For-One Kft. által kimutatott egyéb hosszú lejáratú hitelek mérleg soron szereplő refinanszírozási hitel visszafizetési határideje 2018.10.31. A hitel összege az egy éven belül esedékes rész átvezetése után 563.761 E Ft.

A For-One Kft. hitele fedezetéül a tárgyévben vásárolt siófoki ingatlanra jelzálogjogot jegyzett be a hitelt nyújtó bank a mérlegben szereplő hosszú lejáratú hitel biztosítékeként.

A Four-For Kft. hosszú lejáratú banki hitele az egy éven belül esedékes rész átvezetése után 842.191 E Ft. A kötelezettség zálogjoggal biztosított.

2.4.16 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

	2005. év	2006. év
EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	36 455	20 414

Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	2 153
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	36 455	18 261

A hosszú lejáratra kapott kölcsönök az Alcsiszigeti Mg. zRt. kölcsöne.
Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségeket az Alcsiszigeti Mg. zRt. 10.256 E Ft, a Foring Kft. 4.217 E Ft és a Kornfarm Kft. 3.788 E Ft-os kötelezettségei adják.

2.4.17 Külső tagok részesedése

A külső tagok részesedése a bázisban 592.143 E Ft volt, míg a tárgy évben 1.231.360 E Ft-ra növekedett, melyre vonatkozóan a részletes táblázatot a 2.3.2 pont alatt található.

2.4.18 A saját tőke elemeinek változásai

	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Konzolidáció miatti változások	Saját tőke
Nyitó egyenleg 2005.01.01.	9 000 001	6 223 663	3 766 153	0	18 989 817
Számviteli politika változásai					0
Éves adózott eredmény			1 263 064		1 263 064
Osztalék			200 000		200 000
Konzolidálás miatti változások			- 77 035	-43 588	-120 623
Záró egyenleg 2005.12.31.	9 000 001	6 223 663	5 152 182	-43 588	20 332 258
Számviteli politika változásai					0
Éves adózott eredmény			1 005 396		1 005 396
Osztalék			200 000		200 000
Konzolidálás miatti változások			3 335 468	53 429	3 388 897
Záró egyenleg 2006.12.31.	9 000 001	6 223 663	9 693 046	9 841	24 926 551

A fenti táblázat eredménytartalék oszlopa – az IAS/IRFS Szabványok előírásainak megfelelően – tartalmazza az összevont (konszolidált) beszámolóban található eredménytartalékot, lekötött tartalékot és mérleg szerinti eredményt is.

2.5 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.5.1 Árbevétel összetétele

	2005. év	2006. év
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 068 388	4 847 454
FORRÁS NyRt.	435 096	182 185
Airport Cargo Center Kft.	0	2 255
Iglói úti Lakópark Kft.	121 059	619 882
Centrál Mosodák zRt.	1 411 977	1 264 410
Alcsi zRt.	2 380 794	1 723 395
ALCSIMIX Kft.	141 649	0
FORING Kft.	532 987	748 010
KNB-FUENTE Kft.	34 155	53 922

HAD Zrt.	6 480	0
STAFFO Kft.	4 191	0
Foriglo Kft.	0	624
For-Four Kft.	0	65 503
Hotel Club-Siófok Kft.	0	56 757
ZM-Energo Kft.	0	130 511

Az értékesítés nettó árbevétele főszor két tételből áll: a belföldi értékesítés nettó árbevétele 4.531.845 E Ft, míg az exportértékesítés nettó árbevétele 49.215 E Ft.

A FORRÁS nyRt. árbevételében a bázishoz viszonyított csökkenést a 2006. évben a végelszámolási tevékenység megszűnése miatt az üzletviteli tanácsadásból származó bevételek csökkenése, illetve a továbbértékesítési céllal beszerzett ingatlanok 2005. évi eladása okozták. Az Iglói úti Lakópark Kft. ingatlanértékesítésből eredő árbevétele nőtt, ugyanakkor az ingatlanhasznosítással kapcsolatos árbevétele némileg csökkent. Az Alcsiszigeti Mg. zRt. árbevételének csökkenése egész üzleti tevékenységének bevételecsökkenésével magyarázható. A Foring Kft. árbevételéből 33.480 E Ft, a Hotel Club-Siófok Kft. árbevételéből pedig 15.735 E Ft exportértékesítésből adódott. Növekedést okozott még a ZM-Energo Kft. árbevétele, mely a bázis évben nem volt. Állományváltozást okoztak továbbá a konszolidációba újként bevont, illetve a konszolidációs körből kikerült társaságok árbevételei.

2.5.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

	2005. év	2006. év
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	88 810	391 402
Saját termelésű készletek állományváltozása	-189 712	140 117
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	278 522	251 285

Az aktivált saját teljesítmények értéke az Alcsiszigeti Mg. zRt. (140.173 E Ft) és a Centrál Mosodák zRt. (-56 E Ft), míg a saját előállítású eszközök aktivált értéke az Alcsiszigeti Mg. zRt. (224.683 E Ft), a Centrál Mosodák zRt. (22.080 E Ft), a Foring Kft. (3.682 E Ft) és a Hotel Club-Siófok Kft. (840 E Ft) adata.

2.5.3 Egyéb bevételek összetétele

	2005. év	2006. év
III. Egyéb bevételek	735 916	2 165 854
FORRÁS NyRt.	340 386	93 431
Iglói úti Lakópark Kft.	7 087	1
Centrál Mosodák zRt.	31 851	71 493
Alcsi zRt.	346 133	461 337
ALCSIMIX Kft.	1 610	0
FORING Kft.	8 848	25 734
STAFFO Kft.	1	0
Airport Cargo Center Kft.	0	1 000
Airport One Kft.	0	32 000

For-One Kft.	0	673
Hotel-Club Siófok Kft.	0	250
KNB-FUENTE Kft.	0	1 472 999
ZM-Energo Kft.	0	6 937

2006. évben az egyéb bevételek mérlegsor fő tételei:

- 36.605 E Ft értékben a rendkívüli bevételek (Airport Cargo Center Kft. 1.000 E Ft, Airport One Kft. 32.000 E Ft, Alcsiszigeti Mg. zRt. 3.346 E Ft, Centrál Mosodák zRt. 33 E Ft, Hotel-Club Siófok Kft. 26 E Ft) IAS/IFRS számviteli szabványok miatti átsorolása;
- 89.163 E Ft Forrás nyRt.-nél a Hungalu projekt 2005-ben képzett céltartalék visszavétele;
- 435.389 E Ft az Alcsiszigeti Mg. zRt. kapott támogatásából és tárgyi eszköz értékesítése;
- 1.186.602 E Ft a KNB-Fuente Kft. követelésekengedményezése.

2.5.4 Anyagjellegű ráfordítások összetétele

	2005. év	2006. év
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 660 345	3 764 239
Anyagköltség	1 655 908	1 989 430
Igénybe vett szolgáltatások értéke	820 756	971 951
Egyéb szolgáltatások értéke	99 081	98 891
Eladott áruk beszerzési értéke	1 015 884	656 968
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	68 716	46 999

Anyagjellegű ráfordítások társaságonként:

	2005. év	2006. év
Anyagjellegű ráfordítások	3 660 345	3 764 239
Forrás nyRt.	412 326	201 157
ACC Kft.	235	3 046
Airport One Kft.	0	2 238
Alcsi zRt.	1 972 286	1 533 679
Alcsimix Kft.	128 948	0
Centrál Mosodák zRt.	764 530	710 018
Foriglo Kft.	0	17 621
FORING Kft.	294 806	570 864
For-One Kft.	0	9 259
For-Four Kft.	0	1 412
For-Two Kft.	723	0
HAD Zrt.	32 999	0
Hotel-Club Siófok Kft.	0	13 165
Iglói úti Lakópark Kft.	39 125	558 854
KNB-FUENTE Kft.	13 353	49 209
Marmion Kft.	0	166
Staffó Kft.	772	0
ZM-Energo Kft.	242	93 551

Az anyag jellegű ráfordítások fő tételei: Alcsiszigeti Mg. zRt. 1.054.328 E Ft anyagköltsége, 330.753 E Ft igénybe vett szolgáltatásai, 115.223 E Ft eladott áruk beszerzési ára; Centrál Mosodák zRt. 555.911 E Ft anyagköltsége, 133.936 E Ft igénybe vett szolgáltatásai; Iglói úti Lakópark Kft. 517.474 E Ft eladott áruk beszerzési ára; Foring Kft. 284.337 E Ft anyagköltsége, 239.268 E Ft igénybe vett szolgáltatásai; Forrás nyRt. 145.407 E Ft igénybe vett szolgáltatásai.

2.5.5 Személyi jellegű ráfordítások összetétele

	2005. év	2006. év
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 174 433	1 114 109
Béreköltség	743 493	715 099
Személyi jellegű egyéb kifizetések	145 253	129 688
Bérbírálatok	285 687	269 355

Személyi jellegű ráfordítások társaságonként:

	2005. év	2006. év
Személyi jellegű ráfordítások	1 174 433	1 114 109
Forrás nyRt.	134 608	142 933
Airport One Kft.	0	3 366
Alcsi zRt.	320 033	422 515
Alcsimix Kft.	13 415	0
Centrál Mosodák zRt.	583 197	525 237
FORING Kft.	4 705	6 974
HAD Zrt.	35	0
Hotel-Club Siófok Kft. 50%	0	13 040
Iglói úti Lakópark Kft.	540	0
KNB-FUENTE Kft.	111	44
Staffo Kft.	117 789	0

A személyi jellegű ráfordítások fő tételei: Alcsiszigeti Mg. zRt. 269.198 E Ft béreköltsége, 54.833 E Ft személyi jellegű egyéb kifizetése és 98.484 E Ft bérbírálat; Centrál Mosodák zRt. 343.391 E Ft béreköltsége, 52.657 E Ft személyi jellegű egyéb kifizetése és 129.189 E Ft bérbírálat; Forrás nyRt. 87.559 E Ft béreköltsége, 19.532 E Ft személyi jellegű egyéb kifizetése és 35.842 E Ft bérbírálat.

2.5.6 Értékcsökkenési leírás

	2005. év	2006. év
VI. Értékcsökkenési leírás	397 202	533 207
Forrás nyRt.	62 709	38 175
Airport One Kft.	0	80
Alcsi zRt.	186 993	245 022
Alcsimix Kft.	7 433	0
Centrál Mosodák zRt.	99 266	78 884
Foriglo Kft.	0	13
FORING Kft.	34 433	47 001
For-One Kft. 50%	0	43 621

For-Four Kft.	0	48 510
HAD Zrt.	30	0
Hotel-Club Siófok Kft. 50%	0	100
Iglói úti Lakópark Kft.	0	65
KNB-FUENTE Kft.	6 188	9 519
Staffo Kft.	150	0
ZM-Energo Kft. 50%	0	22 217

2.5.7 Egyéb ráfordítások összetétele

	2005. év	2006. év
VII. Egyéb ráfordítások	739 559	1 790 888
Forrás nyRt.	392 298	135 215
ACC Kft.	0	13
Airport One Kft.	0	43 601
Alcsi zRt.	199 244	166 985
Alcsimix Kft.	2 523	0
Centrál Mosodák zRt.	54 378	82 059
Foriglo Kft.	0	0
FORING Kft.	29 770	53 476
For-One Kft. 50%	0	1 068
For-Four Kft.	0	1 165
HAD Zrt.	547	0
Hotel-Club Siófok Kft. 50%	0	2 130
Iglói úti Lakópark Kft.	34 991	6 351
KNB-FUENTE Kft.	24 678	1 297 297
Staffo Kft.	1 130	0
ZM-Energo Kft. 50%	0	1 529

2006. évben az egyéb ráfordítások mérleg sor fő tételei:

- 52.945 E Ft értékben a rendkívüli ráfordítások (Airport One Kft. 43.100 E Ft, Centrál Mosodák zRt. 8.909 E Ft, Hotel-Club Siófok Kft. 936 E Ft) IAS/IFRS számviteli szabványok miatti átsorolása;
- 1.186.602 E Ft a KNB-Fuente Kft. követelésengedményezése;
- az Alcsiszigeti Mg. zRt. egyéb ráfordításai közül 13,3 M Ft értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke; 38,1 M Ft belvízkár; 64, M Ft selejtezés, terven felüli értékcsökkenés, tehén elhullás, késztermék állományból való kivezetése; 18,2 M Ft önkormányzati adók;
- a Centrál Mosodák zRt. egyéb ráfordításai közül 29,4 M Ft értékesített követelés; 16,1 M Ft selejtezett és értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke; 17,1 M Ft helyi adók;
- a FORING Kft. egyéb ráfordításai közül 24,3 M Ft értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke, 18,7 M Ft helyi adók).

2.5.8 Pénzügyi műveletek bevételének összetétele

2005. év	2006. év
----------	----------

Pénzügyi műveletek bevételei	3 333 396	6 657 605
Kapott (járó) osztalék, részesedés	133 547	67 917
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	534 024	344 826
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége	49 464	77 648
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	635 012	231 803
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 981 349	5 935 411

A kapott osztalék sor fő tétele a FORRÁS NyRt. tőzsdei részvényei után realizált 67.507 E Ft osztalék található.

A részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége az anyavállalat (334.056 E Ft) és a KNB-Fuente Kft. (10.770 E Ft) eredményeiből adódik. A mérleg sor értékéből 16.770 E Ft kapcsolt vállalkozástól kapott árfolyamnyereség, mely jelen konszolidációs körbe nem tartozó kapcsolt vállalkozásoktól származik.

A befektetett pénzügyi eszközök kamatai a KNB-Fuente Kft. (75.471 E Ft) és a Forrás nyRt. (2.177 E Ft) által nyújtott hosszú lejáratú kölcsön kamatbevételeiből adódik. A mérleg sor értékéből 467 E Ft kapcsolt vállalkozástól kapott kamat (a For-Four Kft. konszolidációba történő első bevonása 2006.06.30-ával).

Az egyéb kapott kamatok fő tételei: FORRÁS nyRt. 201.491 E Ft, mely a lekötött betétek kamatából, a likvid portfólióból (állampapírok és diszkontkincstárjegyek hozamából), továbbá az adott kölcsönök után kapott kamatokból adódtak a tárgyidőszakban; KNB-Fuente Kft. 15.368 E Ft; Airport One Kft. 9.871 E Ft. A mérleg sor értékéből kapcsolt vállalkozástól kapott egyéb kamat 61.967 E Ft, mely jelen konszolidációs körbe nem tartozó kapcsolt vállalkozásoktól származik.

Az IAS/IFRS számviteli szabványok miatt a pénzügyi műveletek egyéb bevételei közé kerültek az alábbi tételek:

	2005. év	2006. év
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 981 349	5 935 411
Konszolidált mérleg adatok	1 095 081	1 583 755
Passzív tőkekonzolidálási különbözet átsorolása	630 390	3 781 998
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír átértékelés	197 751	91 917
Egyéb részesedés átértékelés	58 127	132 742
Egyéb tartós részesedés átértékelés	-	344 999

A pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből 1.435.794 E Ft a FORRÁS Rt-nél tőzsdei részvények és állampapírok értékesítésének árfolyamnyereségéből realizálódott.

2.5.9 Pénzügyi műveletek ráfordításának összetétele

	2005. év	2006. év
Pénzügyi műveletek ráfordításai	714 780	1 007 633
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	9 971	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	97 875	180 736
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-3 163	10 620
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	610 097	816 277

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások tételei:

	2005. év	2006. év
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	97 875	180 736
FORRÁS NyRt.	332	0
Airport One Kft.	0	5 191
Airport Cargo Center Kft.	0	2
Centrál Mosodák zRt.	17 526	15 346
Alcsi zRt.	66 860	76 663
ALCSIMIX Kft.	3 403	0
FORING Kft.	7 845	19 791
For-One Kft.	0	21 268
FOR-TWO Kft.	1 909	0
For-Four Kft.	0	28 737
Foriglo Kft.	0	1
Hotel Club-Siófok Kft.	0	608
KNB-Fuente Kft.	0	1
ZM-Energo Kft.	0	13 118

Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése az Alcsiszigeti Mg. Zrt. pénzügyi ráfordítása.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból 789.889 E Ft a FORRÁS nyRt. eredményéből adódik.

2.5.10 Rendkívüli bevételek és ráfordítások összetétele

Az IAS/IFRS számviteli szabványok szerint a rendkívüli tételek átvezetésre kerültek az egyéb bevételek (36.605 E Ft) és egyéb ráfordítások (52.945 E Ft) közé.

3. Tájékoztató rész

3.1 Személyi jellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfelrakások	Személyi jellegű ráfordítások összesen
FORRÁS NyRt.	10	87 559	19 532	35 842	142 933
Alpendorf Lachtal*	1	0	0	0	0
Airport One Kft.	1	2 200	205	961	422 515
Centrál Mosodák zRt.	215	343 391	52 657	129 189	525 237
Alcsi zRt.	188	269 198	54 833	98 484	422 515
Kornfarm Kft.*	12	0	0	0	0
FORING Kft.	2	4 089	1 315	1 570	6 974
Hotel Club-Siófok Kft.	18	8 662	1 069	3 309	13 040
KNB-FUENTE Kft.	0	0	44	0	44
Összesen	447	715 099	129 655	269 355	1 114 109

* a bevonás 2006.12.31-ével történt

A vállaltcsoport 1 főre jutó béreköltsége: 1.600 E Ft / fő / év

A vállaltcsoport 1 főre jutó személyi jellegű ráfordítás: 2.492 E Ft / fő / év

A fenti táblázat nem tartalmazza a konszolidációs kör azon társaságait, melyeknél a 2006. üzleti évben nem volt alkalmazott, illetve személyi jellegű ráfordítás.

3.2 Az Anyavállalat tájékoztató adatai

A FORRÁS nyRt. éves beszámolója, valamint összevont (konszolidált) éves beszámolója megtekinthető a társaság székhelyén, valamint a www.forras.hu internetes honlapon.

A HALÁSZ Biztonságtechnikai és Kereskedelmi Kft.-vel szembeni követelés ügyében küldött eredménytelen fizetési felszólításokat követően a FORRÁS NyRt. 2003. júniusában megkezdte eredeti követelése jogi úton történő behajtását. A Halász Kft. elleni felszámolási eljárás megindítása közzétételének napja: 2004. augusztus 5. A felszámolási eljárás 2006. október 9. napján jogerőre emelkedett határozata alapján befejeződött, a bíróság elrendelte a gazdálkodó szervezet megszüntetését. A FORRÁS NyRt. az adóssal szembeni követelését behajthatatlan követelés címén kivezette a könyveiből.

A FORRÁS nyRt. környezetszennyező tevékenységet nem folytat, környezetszennyező anyag nincs a tulajdonában.

A FORRÁS NyRt. mérlegforduló napjáig le nem zárt határidős ügyletei:

A 2006.12.31-én nyitott, le nem zárt pozíciók eredménye -5.096 E Ft volt. A határidős pozíciók elszámolási metodikája, a napi elszámolás miatt közvetlenül a Társaság pénzeszámlájára terhelődött.

határidős termék	prompt részvény megfelelője	Szerződésben szereplő ctr. Irány	Szerződésben szereplő ctr. Mennyisége	A	Bekerülés Dátuma	Bekerüléskori	Elszámoló	Elhatárolt eredmény	
				származtatott részvény mennyisége		ELADÁSI	ára/ 2006.12.31-én		
DAN701	Danubius	E	10	1 000	2006. 12. 15.	6 565 Ft	7 000 Ft	-435 000 Ft	
DAN701	Danubius	E	5	500	2006. 12. 15.	6 565 Ft	7 000 Ft	-217 500 Ft	
EMS701	Émász	E	9	900	2006. 12. 15.	19 645 Ft	19 805 Ft	-144 000 Ft	
EMS701	Émász	E	15	1 500	2006. 12. 15.	19 645 Ft	19 805 Ft	-240 000 Ft	
EMS701	Émász	E	85	8 500	2006. 12. 15.	19 645 Ft	19 805 Ft	-1 360 000 Ft	
EMS701	Émász	E	1	100	2006. 12. 15.	19 645 Ft	19 805 Ft	-16 000 Ft	
FSO701	Freesoft	E	4	400	2006. 12. 15.	2 626 Ft	2 617 Ft	3 600 Ft	
FSO701	Freesoft	E	30	3 000	2006. 12. 15.	2 626 Ft	2 617 Ft	27 000 Ft	
MOL701	MOL	E	1	50	2006. 12. 15.	22 270 Ft	21 900 Ft	18 500 Ft	
MOL701	MOL	E	20	1 000	2006. 12. 15.	22 270 Ft	21 900 Ft	370 000 Ft	
MOL701	MOL	E	2	100	2006. 12. 15.	22 270 Ft	21 900 Ft	37 000 Ft	
OTP701	OTP	E	1	200	2006. 12. 15.	8 283 Ft	8 713 Ft	-86 000 Ft	
OTP701	OTP	E	25	5 000	2006. 12. 15.	8 283 Ft	8 713 Ft	-2 150 000 Ft	
PFX701	Pannonflax	E	1	1 000	2006. 12. 15.	586 Ft	586 Ft	0 Ft	
PPL701	Pannonplast	E	6	6 000	2006. 12. 15.	3 745 Ft	3 745 Ft	0 Ft	
RAB701	Rába	E	44	44 000	2006. 12. 15.	995 Ft	1 034 Ft	-1 716 000 Ft	
SYN701	Synergion	E	14	14 000	2006. 12. 15.	1 318 Ft	1 260 Ft	812 000 Ft	
								273	-5 096 400 Ft

3.3 Mérlegen kívüli kötelezettségek

FORRÁS nyRt.

A FORRÁS nyRt. összességében 7.675 M Ft értékben vállalt kezességvállalási kötelezettséget.

Foring Kft.

A társaság ellen 2006. december 31-én egy peres ügy van folyamatban (a Komárom-Esztergom Megyei Bíróság előtt G.40.071/2005. ügyszámon), melyet 2005-ben a Trans Bábolna Fuvarozó és Szolgáltató Kft. „f.a.” felszámolója indított a társaság ellen - szerződés hatálytalanságának megállapítása iránt -, a társaság és a felszámolásra került kft. között létrejött gépjármű adásvételi szerződéseket illetően. Pertárgy értéke: 120.650.378,- Ft; Társaságunk a kereset elutasítását kérte, figyelemmel arra, hogy álláspontunk szerint a szerződés semmissége, illetve hitelezőkkel szembeni hatálytalansága megállapításának feltételei nem állnak fenn, valamint az eredeti állapot sem állítható vissza. Felperes az értékarányosság vizsgálatára igazságügyi szakértő kirendelését kérte, mely szakértői

vélemény alapján a szerződés értékaránytalansága kizárható. A Bíróság a 2007. január 26-án berekesztett tárgyalást követően hozott ítéletében a felperes kereseti kérelmét I. fokon elutasította.

A konszolidációs beszámoló aláírására jogosult személyek:

Neve: Dr. Hidasi Emese 1022 Budapest, Bimbó út 116-118/c.
Zeitvogel János 2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 107.

Budapest, 2007. március 30.

Dr. Hidasi Emese
Igazgatóság elnöke

Zeitvogel János
Igazgatósági tag, vezérigazgató

1. sz. melléklet

MUTATÓSZÁMOK

adatok E Ft-ban

Vagyoni helyzet jellemzésének mutatói

	2005.	2006.
Tőkeigényességi mutató	20,31%	33,72%
Befektetett eszköz	5 181 301	11 168 902
Összes eszköz	25 509 549	33 121 993

	2005.	2006.
Forgóeszközök aránya	79,69%	66,28%
Forgóeszköz	20 328 248	21 953 091
Összes eszköz	25 509 549	33 121 993

	2005.	2006.
Saját tőke aránya	82,03%	78,97%
Saját tőke	20 924 401	26 157 911
Összes forrás	25 509 549	33 121 993

	2005.	2006.
Eladósodottsági mutató	17,62%	20,89%
Kötelezettségek	4 495 985	6 919 749
Összes forrás	25 509 549	33 121 993

	2005.	2006.
Tőkefeszültségi mutató	21,49%	26,45%
Kötelezettségek	4 495 985	6 919 749
Saját tőke	20 924 401	26 157 911

	2005.	2006.
Tőke önfinanszírozás	11,26%	21,55%
Adózott eredmény	2 355 321	5 637 782
Saját tőke	20 924 401	26 157 911

	2005.	2006.
Saját tőke növekedési mutatója	232,49%	290,64%
Saját tőke	20 924 401	26 157 911
Jegyzett tőke	9 000 001	9 000 001

	2005.	2006.
Befektetett eszközök fedezettsége	490,62%	296,16%
Saját tőke+kötelezettségek	25 420 386	33 077 660
Befektetett eszközök	5 181 301	11 168 902

	2005.	2006.
Forgótőke aránya a saját tőkéhez	79,81%	67,18%
Forgóeszközök-rövid lej. Kötelezettség	16 699 567	17 573 480
Saját tőke	20 924 401	26 157 911

	2005.	2006.
Forgótőke szint	82,15%	80,05%
Forgóeszközök-rövid lej. Kötelezettség	16 699 567	17 573 480
Forgóeszközök	20 328 248	21 953 091

	2005.	2006.
Tárgyi eszköz hatékonysága	107,30%	70,32%
Értékesítés nettó árbevétele	5 068 388	4 847 454
Ingatlanok, gépek és berendezések	4 723 391	6 892 999

Likviditási helyzet mutatói

	2005.	2006.
Nettó eladósodottság	4,42%	-3,99%
Kötelezettségek- követelések	925 035	-1 044 491
Saját tőke	20 924 401	26 157 911

	2005.	2006.
Rövid távú likviditás	560,21%	501,26%
Forgóeszközök	20 328 248	21 953 091
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 628 681	4 379 611

	2005.	2006.
Rövid távú likviditás II.	436,31%	343,26%
Forgóeszközök- követelések	15 832 263	15 033 342
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 628 681	4 379 611

	2005.	2006.
Hitelfedezettségi mutató	98,41%	181,85%
Követelések	3 570 950	7 964 240
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 628 681	4 379 611

Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése

	2005.	2006.
Alaptőke hatékonysága	26,17%	62,64%
Adózott eredmény	2 355 321	5 637 782
Jegyzett tőke	9 000 001	9 000 001

	2005.	2006.
Tőkearányos pénzügyi eredmény	12,51%	21,60%
Pénzügyi eredmény	2 618 616	5 649 972
Saját tőke	20 924 401	26 157 911

	2005.	2006.
Jegyzett tőkearányos pénzügyi eredmény	29,10%	62,78%
Pénzügyi eredmény	2 618 616	5 649 972
Jegyzett tőke	9 000 001	9 000 001

2. sz. melléklet

KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor- szám	Megnevezés	2005.	2006.
1	Adózás előtti eredmény	2 540 191	5 852 239
2	Elszámolt amortizáció	397 202	535 144
3	Elszámolt értékvesztés és visszairása	25 346	22 655
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-72 779	-44 830
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-573 735	-2 741 680
6	Szállítói kötelezettségek változása	713 754	-184 624
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	939 528	1 077 411
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	-1 367	173 800
9	Vevőkövetelés változása	226 616	-80 290
10	Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	-3 229 044	-845 040
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-189 208	48 146
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	184 870	-214 457
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-133 547	0
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	827 827	3 598 474
14	Befektetett eszközök növekedés	-4 680 084	-4 776 367
15	Befektetett eszközök eladása	2 131 669	1 294 740
16	Kapott osztalék, részesedés	133 547	67 917
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-2 414 868	-3 413 710
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	288 000	0
18	Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19	Hitel- kölcsön felvétel	2 286 494	1 788 644
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. törlesztése, bankbetét beváltása	0	827
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
23	Kötvény-visszafizetés	0	0
24	Hiteltörlesztés, visszafizetés	0	-1 196 576
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön, elhelyezett bankbetét	-257 291	-30 000
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása	36 455	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	2 353 658	562 895
IV.	Pénzeszközök változása	766 617	747 659

3. sz. melléklet

**A 2006.12.31-i IAS/IFRS SZERINTI RÉSZLETES ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) BESZÁMOLÓ
MÉRLEGSORAINAK ÁTDOLGOZÁSA A KÖZZÉTÉTELRE KERÜLŐ ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT)
BESZÁMOLÓ ELKÉSZÍTÉSE ÉRDEKÉBEN**

adatok E Ft-ban

ESZKÖZÖK	2006.12.31-i IAS/IFRS szerint összeállított, közzétett összevont (konszolidált) beszámoló	Hivatkozás a 2006.12.31-i IAS/IFRS szerinti részletes összevont (konszolidált) beszámoló mérlegsoraira
FORGÓESZKÖZÖK	21 953 091	
Pénzeszközök	6 874 307	B/IV. mérleg sor
Követelések	7 964 240	B/II. mérleg sor
Készletek	1 608 980	B/I. mérleg sor
Rövid lejáratú befektetések (értékpapírok)	5 073 713	B/III. mérleg sor
Egyéb forgóeszközök	431 851	C. mérleg sor
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11 168 902	
Ingatlanok, gépek és berendezések	6 892 999	A/II. mérleg sor
Immateriális javak	24 087	A/I. mérleg sor
Befektetések társult és közös vezetési vállalkozásban	4 205 620	A/III/1.+ A/III/3. mérleg sorok
Hosszú lejáratú befektetések (értékpapírok)	0	A/III/6. mérleg sor
Egyéb tartósan adott kölcsön	5 259	A/III/5. mérleg sor
Aktív tőkekonzolidációs különbözet (Goodwill)	40 937	A/III/8. mérleg sor
Halasztott társasági adó követelés	0	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN :	33 121 993	
FORRÁSOK	2006.12.31-i IAS/IFRS szerint összeállított, közzétett összevont (konszolidált) beszámoló	Hivatkozás a 2006.12.31-i IAS/IFRS szerinti részletes összevont (konszolidált) beszámoló mérlegsoraira
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 423 944	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	595 801	F/III/4. mérleg sor
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	2 512 862	F/III/1.+F/III/3.+F/III/6.+ F/III/7.+F/III/8.+G. mérleg sorok
Rövid lejáratú hitelek	1 270 948	F/III/2. mérleg sor
CÉLTARTALÉKOK	44 333	E. mérleg sor
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 540 138	
Hosszú lejáratú hitelek	2 519 724	F/II/4.+F/II/5. mérleg sorok
Halasztott társasági adó kötelezettség	0	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	20 414	F/II/8. mérleg sor
SAJÁT TŐKE	26 157 911	
Jegyzett tőke	9 000 001	D/I. mérleg sor
Tőketartalék	6 223 663	D/III. mérleg sor
Eredmény tartalék	3 997 708	D/V. mérleg sor
Lekötött tartalék	83 376	D/IV. mérleg sor
Mérleg szerinti eredmény	5 611 962	D/VII. mérleg sor
Halmozott átszámítási különbözet	0	
Konszolidált vállalkozás saját tőke változás	9 841	D/VIII. mérleg sor
Külső tagok részesedése	1 231 360	D/X. mérleg sor
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	33 121 993	