

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Abéva Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Abéva Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

Az Abéva Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

* **4.7. Aktív időbeli elhatárolások**

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott bevétele bérleti díjból, a költségek, ráfordítások egyes tételei közüzemi díjakból valamint a kötvény átértékelés (kötvény nem realizált árfolyam veszteség) differenciából tevődik össze.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

* **4.8. Saját tőke**

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	179 200	180 200	1 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	70 015	142 015	72 000
Eredménytartalék	-53 553	-19 789	33 764
Lekötött tartalék	54 990	24 944	-30 046
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	3 717	-94 496	-98 213
Saját tőke összesen	254 369	232 874	-21 495

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Abéva Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

A mérlegben lekötött tartalék között az egy éven túli kötvény tartozás kifizetéséhez kapcsolódó árfolyam különbözetet az eredménytartalék terhére került átvezetésre.

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Kötvénykibocsátás árfolyamkülönbözete	0	24 944
Összesen:	0	24 944

*** 4.9. Céltartalékok****Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék törvényi kötelezettség. A nem realizált árfolyamkülönbözete, amely jelenlegi árfolyamon számított, de kifizetésre még nem kerülő árfolyamkülönbözetet jelenti.

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Céltartalék	23 837 650	14 607 912	23 837 650	14 607 912
Összesen:	23 837 650	14 607 912	23 837 650	14 607 912

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

* 4.11. Mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítések

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának megtakarítása veszélybe került a Hungária Értékpapír Zrt. csődje miatt. Ez viszont hatással van az Abéva Kft. jövőbeni finanszírozási lehetőségeire, mely alapvetően érinti a kötvénykibocsátással kapcsolatos kötelezettségek teljesíthetőségét. Ezen kiegészítés a könyvvizsgálói jelentés módosításával lesz teljes körű.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Abéva Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Abéva Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	107 402	50.4	70 563	54.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	105 311	49.4	23 971	18.6
Pénzügyi műveletek bevételei	523	0.2	32 074	24.9
Rendkívüli bevételek	0	0.0	2 449	1.9
Bevételek összesen	213 236	100.0	129 057	100.0

Export árbevétel bemutatása

Az Abéva Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása