

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

2351 Alsónémedi, Fő út 58.

Tel: 29/337-101, fax: 29/337-250

alsonemedi@alsonemedi.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: 180 - 54 /2018.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2018. március 28-i soros ülésére

Tárgy: Az Abéva Kft. 2017. évi beszámolója

Melléklet: 5

Előterjesztő: ...Horváth Miklós

Ellenjegyezte: Dr. Percze Tünde jegyző

Előterjesztést készítette: ...Horváth Miklós

Pénzügyi ellenjegyzést igényel:

Tárgyalás: nyilvános ülés

☒

zárt ülés

☐

Elfogadás: egyszerű többség

☒

minősített többség

☐

Véleményezi:

Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottság

☐

Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság

☒

Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság

☐

Tisztelt PJÜT!
Tisztelt Képviselő-testület!

A törvényi előírásoknak megfelelően az Abéva Kft. 2017. évi Üzleti beszámolója elkészült. A mellékletek tartalmazzák a társaság 2017. évre vonatkozó üzleti megállapításait, valamint az elért eredmény és mérleg kimutatását.

Mellékletek:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés
- Könyvvizsgálói jelentés

Kérem az előterjesztés megvitatását és a döntés meghozatalát.

Határozati javaslat
... /2018. (III. 28.) önkormányzati határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a PJÜT Bizottság .../2018.(03.27.) számú határozati javaslata alapján az Abéva Kft. 2017. évi beszámolóját a könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadja.

Határidő: azonnal

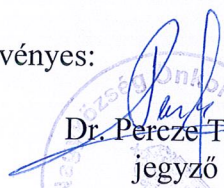
Felelős: Horváth Miklós ügyvezető

Kapják: Abéva Kft.

Alsónémedi, 2018. március 21.


Horváth Miklós
ügyvezető

Az előterjesztés törvényes:


Dr. Percze Fünde
jegyző

Adószám: 14325612-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-120329

ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító Kft.

2351 Alsónémedi, Fő út 54

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Alsónémedi, 2018. március 14.

ABÉVA
ALSÓNÉMEDI BERUHÁZÓ ÉS
VAGYONGHASZNOSÍTÓ KFT.
2351 Alsónémedi, Fő út 54.
Adószám: 14325612-2-13
A gazdálkodó képviselője

P.h.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	1 137 708	1 111 740
A.I.	Immateriális javak	7	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	7	0
A.II.	Tárgyi eszközök	1 137 701	1 111 740
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 134 519	1 109 944
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 593	995
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 589	801
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	23 454	24 950
B.I.	Készletek	15	0
B.I.5.	Áruk	15	0
B.II.	Követelések	5 060	3 675
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	889	2 364
B.II.6.	Egyéb követelések	4 171	1 311
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	18 379	21 275
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	128	7
B.IV.2.	Bankbetétek	18 251	21 268
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 656	4 951
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 250	4 800
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	406	151
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 162 818	1 141 641

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	338 756	396 578
D.I.	Jegyzett tőke	182 200	183 200
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	291 015	363 972
D.IV.	Eredménytartalék	-89 445	- 134 459
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-45 014	-16 135
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	764 445	692 364
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	680 805	606 848
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	482 255	408 298
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	198 550	198 550
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	83 640	85 516
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 378	5 980
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	78 262	79 536
G.	Passzív időbeli elhatárolások	59 617	52 699
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 150	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	357	0
G.3.	Halasztott bevételek	56 110	52 699
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 162 818	1 141 641

Adószám: 14325612-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-120329

ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító Kft.

2351 Alsónémedi, Fő út 54

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Alsónémedi, 2018. március 14.

ABÉVA
ALSÓNÉMEDI BERUHÁZÓ ÉS
VAGYONGHASZNOSÍTÓ KFT.
2351 Alsónémedi, Fő út 54.
Adószám: 14325612-2-13
Cégjegyzék: 13-09-120329

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	64 796	95 273
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	64 796	95 273
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	3 349	3 575
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	14 641	17 683
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	35 811	36 421
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 201	1 177
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 480	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	55 133	55 281
10.	Béreköltség	9 746	9 549
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 170	3 310
12.	Bérfelrakások	2 834	2 559
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	14 750	15 418
VI.	Értéksökkenési leírás	31 101	26 059
VII.	Egyéb ráfordítások	13 880	2 479
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	274
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-46 719	- 389
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30 401	2
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	30 401	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	30 401	2
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 499	15 748
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	28 499	15 748
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	1 902	-15 746
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-44 817	-16 135
X.	Adófizetési kötelezettség	197	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-45 014	-16 135

Adószám: 14325612-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-120329

ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító Kft.

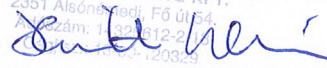
2351 Alsónémedi, Fő út 54

Kiegészítő melléklet
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Alsónémedi, 2018. március 14.

ABÉVA
ALSÓNÉMEDI BERUHÁZÓ ÉS
VAGYONGHASZNOSÍTÓ KFT.
2351 Alsónémedi, Fő út 54.
Adószám: 14325612-2-13
Cégjegyzék szám: 13-09-120329



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvezetés módja
 - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Üzleti jelentés
 - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.8. Devizás tételek értékelése
 - 2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.10. Értékvesztések elszámolása
 - 2.11. Visszaírások alkalmazása
 - 2.12. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.13. Leltározási szabályok
 - 2.14. Pénzkezelési szabályok
 - 2.15. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása

- 4.3. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.4. Mérlegen kívüli tételek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.5. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.6. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
 - Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.8. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
- 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.10. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek

Átengedett befektetett eszközök bevétele

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Aktivált saját teljesítmények
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.2. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérráadások jogcímenként
- 6.3. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek

6.4. Környezetvédelmi céltartalékok
Cashflow kimutatás

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Abéva Kft. 2008. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Az Abéva Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Az Abéva Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Az Abéva Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A tulajdonosok között a fordulónapon egyetlen tag befolyása (részesedése vagy szavazati aránya) sem haladta meg az 50%-ot, így az Abéva Kft. nem minősül ellenőrzött társaságnak.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Abéva Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Erdődi Zoltán 2040 Budaörs, Présház u.18., regisztrációs szám: 197124

Az Abéva Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Abéva Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Horváth Miklós megbízott ügyvezető, 2351 Alsónémedi, Fő út 144.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Hannák György, 1221 Budapest, Arany János út 62., regisztrációs szám: 000153.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Abéva Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2351 Alsónémedi, Fő út 54

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Abéva Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak:

Konto-Roll Management Kft. 1139 Budapest Váci út 85.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Abéva Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Abéva Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az Abéva Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az Abéva Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.6. Üzleti jelentés

Az Abéva Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti

Abéva Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.12. Céltartalék-képzés szabályai

Az Abéva Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.14. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.15. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Abéva Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	1 137 708	1 111 740	-25 968
A.I.	Immateriális javak	7	0	-7
A.II.	Tárgyi eszközök	1 137 701	1 111 740	-25 961
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	23 454	24 950	1 496
B.I.	Készletek	15	0	-15
B.II.	Követelések	5 060	3 675	-1 385
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	18 379	21 275	2 896
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 656	4 951	3 295
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 162 818	1 141 641	-21 177
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	338 756	396 578	57 822

Abéva Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.I.	Jegyzett tőke	182 200	183 200	1 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	291 015	363 972	72 957
D.IV.	Eredménytartalék	-89 445	- 134 459	-45 014
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-45 014	-16 135	28 879
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	764 445	692 364	-72 081
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	680 805	606 848	-73 957
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	83 640	85 516	1 876
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	59 617	52 699	-6 918
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 162 818	1 141 641	-21 177

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	64 796	95 273	47.04
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	3 349	3 575	6.75
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	55 133	55 281	0.27
V.	Személyi jellegű ráfordítások	14 750	15 418	4.53
VI.	Értécsökkenési leírás	31 101	26 059	-16.21
VII.	Egyéb ráfordítások	13 880	2 479	-82.14
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-46 719	- 389	99.17
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	30 401	2	-99.99
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	28 499	15 748	-44.74
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 902	-15 746	- 927.87
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-44 817	-16 135	64.00
X.	Adófizetési kötelezettség	197	0	- 100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-45 014	-16 135	64.16

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	97.84	97.39
Immateriális javak	0.00	0.01
Tárgyi eszközök	97.84	97.38
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	2.02	2.18
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.44	0.32
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.58	1.86
Aktív időbeli elhatárolások	0.14	0.43
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	29.14	34.74
Jegyzett tőke	15.67	16.05
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	25.03	31.88
Eredménytartalék	-7.69	-11.78
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	-3.87	-1.41
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	65.74	60.65
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	58.55	53.16
Rövid lejáratú kötelezettségek	7.19	7.49
Passzív időbeli elhatárolások	5.13	4.62
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 29.8 %-ban, a tárgyévben 35.7 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.1 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.0 nap, a tárgyévben 9.1 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 57,822 E Ft értékkel, 17.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 1,000 E Ft értékkel, 0.5 %-kal növekedett.

Abéva Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Az Abéva Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 29.1 %, a tárgyévben 34.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 225.7 %-át, a tárgyévben 174.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az Abéva Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 72,081 EFt értékkel, 9.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 10.9 %-ról 12.4 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 2,896 EFt értékkel, 15.8 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.28, a tárgyévben 0.29 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 2.0 %, a tárgyévben 2.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.03, a tárgyévben 0.04 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 0.5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 3.6 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 2,653 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 98,546 EFt, a tárgyévben 98,850 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 304 EFt értékkel, 0.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 64,796 EFt, a tárgyévben 95,273 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 30,477 EFt értékkel, 47.0 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 177 EFt, a tárgyévben 261 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -45,014 EFt, a tárgyévben -16,135 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 28,879 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az Abéva Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Abéva Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

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

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	263	0	0	0	263
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	263	0	0	0	263
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 304 266	0	0	0	1 304 266
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 941	0	0	0	1 941
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 493	91	0	0	37 584

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 343 700	91	0	0	1 343 791
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	256	7	0	0	263
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	256	7	0	0	263
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	169 747	24 575	0	0	194 322
Műszaki berendezések, gépek, járművek	348	598	0	0	946
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 904	879	0	0	36 783
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	205 999	26 052	0	0	232 051
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Abéva Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

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

Készletek értékvesztései

Az Abéva Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulása az alábbi:

Analitikus kimutatás szerinti vevő követelés (vevők) : 2,952 EFt
Elszámolt értékvesztés : 606 EFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) : 2,364 EFt

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az Abéva Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:
adatok ezer
Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás (%)
Bevételek	1 250	4 800	384,0
bérleti díj	1 037	1 207	-
üzemeltetési díj	213	3 200	1 502,3
rezsi továbbszámlázás	-	393	-

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

adatok ezer
Ft-ban

Abéva Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás (%)
Költségek, ráfordítások	406	151	37,2
vagyonbiztosítás	113	114	100,9
gáz	293	23	7,8
áram	-	14	-

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítás nincs.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzettőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2016.12.31-i egyenleg	182 200	291 015	-89 445	0	-45 014	338 756
Növekedés	1 000	72 957	0	0	-16 135	57 822
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	-45 014	0	45 014	0
2017.12.31-i egyenleg	183 200	363 972	-134 459	0	-16 135	396 578

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változása 1,000 Eft, a Tőketartalék változás 72,957 Eft.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

Az Abéva Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

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

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan bemutatást kívánó kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes Kötvény tőketörlesztése átsorolásra került 73,957 E Ft a Rövid lejáratú kötelezettségek közé.

adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2017. év
Kötvénykibocsátásból adódó kötelezettség	73 957
Kapott óvadék	3 483

Egyéb kötelezettség	2 096
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	79 536

Folyamatban van az adókötelezettségek és adó főkönyvi kartonok teljeskörű egyeztetése (adóhiány nem állapítható, meg csak adótöbblet).

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás (%)
Bevételek	3 150	0	-
bérleti díj	3 150	0	-

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás (%)
Költségek, ráfordítások	357	0	-
örzés	103	0	-
könyvvizsgálat	126	0	-
könyvelési szolgáltatás	98	0	-
tűz és munkavédelem	30	0	-

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek az alábbiak

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás (%)
Halasztott bevételek	56 110	52 699	93,9
Iskola beruházás	53 903	51 458	95,5
Informatikai eszközök	2 207	1 241	56,2

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az Abéva Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Abéva Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az Abéva Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

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.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	64 796	65.8	95 273	96.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	3 349	3.4	3 575	3.6
Pénzügyi műveletek bevételei	30 401	30.8	2	0.0
Bevételek összesen	98 546	100.0	98 850	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint - annak homogenitása miatt - nem bontható meg.

Export árbevétel bemutatása

Az Abéva Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az Abéva Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Az Abéva Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Visszatérítendő kapott támogatások

Az Abéva Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: Eszköztámogatás értékcsökkenés arányos feloldása 3,411 E Ft, nem jelentős egyéb bevételek 164 E Ft

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydíszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	55 133	38.4	55 281	48.0
Személyi jellegű ráfordítások	14 750	10.3	15 418	13.4
Értékcsökkenési leírás	31 101	21.7	26 059	22.7
Egyéb ráfordítások	13 880	9.7	2 479	2.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	28 499	19.9	15 748	13.7
Ráfordítások összesen	143 363	100.0	114 985	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma a Bér és létszámadatok között kerül bemutatásra.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	55 133	54.6	55 281	57.2
Személyi jellegű ráfordítások	14 750	14.6	15 418	15.9
Értécsökkenési leírás	31 101	30.8	26 059	26.9
Költségnemek összesen	100 984	100.0	96 758	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2017. év
Kommunikációs költségek	421
Karbantartási költségek	5 228
Takarítás	17 510
Ügyviteli szolgáltatások	7 079
Iskola őrzése	4 536
Egyéb igénybevett szolgáltatás	1 647
Igénybe vett szolgáltatások	30 772

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2017. év
Helyi iparüzési adók	1 474
Építmény adók	725
Vevői értékvesztés	274
Egyéb tételek	6
Egyéb ráfordítások összesen	2 479

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: Kötvénykibocsátás kamat 15,748 Eft

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

adatok ezer Ft-ban	
Társasági adó levezetése	2017 év
Adózás előtti eredmény	-16 135
Csökkentő jogcímek	27 243
- TAO szerinti értékcsökkenés	27 243
Növelő jogcímek	26 333
+ számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	26 059
+ követelésekre elszámolt értékvesztés	274
Korrigált adóalap:	-17 045

Adófizetési kötelezettség változása

Az Abéva Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna. A társaság az úgynevezett elvart adó megfizetése helyett a nyilatkozattételi eljárást választotta.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai			
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	3 270	0	3 270

Abéva Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Felügyelő Bizottsági tagok	780	0	780
Összesen:	4 050	0	4 050

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

Az Abéva Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 504.000,-Ft

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

2016-2017. évben

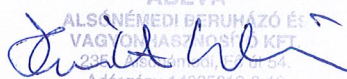
Megnevezés	Cég összesen					
	2016.év tény			2017.év tény		
	Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset	Tény Átlagos statisztikai létszám	Tény Munka- viszonyból származó kereset	Átlagkereset
	fő	EFt	Ft/fő/hó	fő	EFt	Ft/fő/hó
I. Teljes munkaidőben alkalmazásban állók						
Fizikai foglalkozásúak	1	1 845	153 750	1	2 246	187 171
Szellemi foglalkozásúak	2	6 877	286 542	2	6 393	266 375
II. Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók						
Fizikai foglalkozásúak	-	-	-	-	-	-
Szellemi foglalkozásúak	-	-	-	-	-	-
III. Fizikai foglalkozásúak összesen (1+3)	1	1 845	153 750	1	2 246	187 171
IV. Szellemi foglalkozásúak összesen (2+4)	2	6 877	286 542	2	6 393	266 375

Abéva Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0
21.	Véglegesen kapott pénz	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0
IV. Pénzeszközök változása (I. , II. , III. sorok)		2 896

Alsónémedi, 2018. március 14.

ABÉVA
ALSÓNÉMEDI BÉRUTÁZÓ ÉS
VAGYONHASZNOSÍTÓ KFT.
235. sz. utca 1. sz. házszáma
Adószám: 14325612-3-17

Horváth Miklós
ügyvezető

Adószám: 14325612-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-120329

ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonhasznosító Kft.

2351 Alsónémedi, Fő út 54.

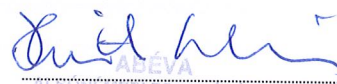
**Üzleti jelentés
2017.**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Alsónémedi, 2018. március 14.

P.h.


ABÉVA
ALSÓNÉMEDI BERUHÁZÓ ÉS
VAGYONHASZNOSÍTÓ KFT.
2351 Alsónémedi, Fő út 54.
Adószám: 14325612-2-13
Cégjegyzék szám: 13-09-120329
A gazdálkodó
képviselője

1. Bemutakozás

1.1. Szervezet

Vezetés

Az Abéva Kft. a többségű befolyást gyakorló legfőbb szerv Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata döntése alapján egy személy, az alapító által kinevezett ügyvezető, irányítása alatt áll.

Az egyszemélyi vezető az Abéva Kft-t képviselő egyszemélyi vezető:

Horváth Miklós ügyvezető 2351 Alsónémedi, Fő út 144. 2017. július 1-től

Előzmények:

2017. március 1-16. kettős ügyvezetés Belágyi Tamás Horváth Miklós mb. ügyvezető

2017.március 16-tól(Belágyi Tamás elhalálása)június 30. Horváth Miklós mb. ügyvezető

Székhely 2351 Alsónémedi, Fő út 54.

Telephelyek

A társaság telephelyei: 2351 Alsónémedi, Fő út 75.

2351 Alsónémedi, Ócsa út 13.

2351 Alsónémedi, Iskola u.1.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

Az Abéva Kft. fő tevékenysége saját tulajdonú ingatlan adásvétele.

Egyéb tevékenység saját tulajdonú és bérelt ingatlan bérbeadása és üzemeltetése.

Piaci környezet

Az Abéva Kft. alapításakor az alapító szándéka és célkitűzése volt az Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskola épületfejlesztése, ezen belül saját tornacsarnokkal való bővítése és korszerűsítése. Az Abéva Kft. feladatai közé került besorolásra a teljes iskola komplexum üzemeltetése és hasznosítása. Az elmúlt években a magyarországi iskolák üzemeltetése központosításra került, a Klebersberg Intézet hatáskörébe utaltan, az Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskola is átkerült a kormányzat által kijelölt üzemeltető hatáskörébe. A 2016. év második felében, valamint 2017. évben az üzemeltetői hatáskör a tankerületi központokhoz került. Az üzemeltető kijelölése, illetve változása során az önkormányzat, mint az iskola létesítmény eredeti tulajdonosa és üzemeltetője, szerződéses megállapodást kellett, hogy kössön a kormányzat által kijelölt üzemeltető társaságokkal. Ennek keretében az önkormányzat, mint tulajdonos, és mint az oktatási tevékenységért felelős szervezet, igyekezett olyan pozíciót kialakítani, hogy az iskola működtetése legalább a korábbi évekhez hasonló színvonalon, de lehetőség szerint a korábbi évek költségszintjét meg nem haladó ráfordításokkal valósuljon meg a jövőben. Az Abéva Kft az iskola üzemeltetésének keretei között működteti a konyhát, kezel egy jelzőlámpás közúti kereszteződést, valamint üzemelteti a 3001 hrsz-ú ingatlant. Az Abéva Kft. központi irodája bérelt ingatlanban, a 2351 Alsónémedi, Fő út 75. szám alatt helyezkedik el. Az ingatlan kezelésén kívül az Abéva Kft. feladatát képezi az iskolabővítéshez igénybe vett kötvény alapú finanszírozás elszámolása, a kamat- és a tőketörlesztés fedezetének rendelkezésre állítása, a kötvények futamideje alatt.

1. Bemutakozás

1.1. Szervezet

Vezetés

Az Abéva Kft. a többségű befolyást gyakorló legfőbb szerv Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata döntése alapján egy személy, az alapító által kinevezett ügyvezető, irányítása alatt áll.

Az egyszemélyi vezető az Abéva Kft-t képviselő egyszemélyi vezető:

Horváth Miklós ügyvezető 2351 Alsónémedi, Fő út 144.

2017. március végéig az ügyvezetői teendőket egészen haláláig Belágyi Tamás látta el.

Székhely 2351 Alsónémedi, Fő út 54.

Telephelyek

A társaság telephelyei: 2351 Alsónémedi, Fő út 75.

2351 Alsónémedi, Ócsa út 13.

2351 Alsónémedi, Iskola u.1.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

Az Abéva Kft. fő tevékenysége saját tulajdonú ingatlan adásvétele.

Egyéb tevékenység saját tulajdonú és bérelt ingatlan bérbeadása és üzemeltetése.

Piaci környezet

Az Abéva Kft. alapításakor az alapító szándéka és célkitűzése volt az Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskola épületfejlesztése, ezen belül saját tornacsarnokkal való bővítése és korszerűsítése. Az Abéva Kft. feladatai közé került besorolásra a teljes iskola komplexum üzemeltetése és hasznosítása. Az elmúlt években a magyarországi iskolák üzemeltetése központosításra került, a Klebersberg Intézet hatáskörébe utaltan, az Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskola is átkerült a kormányzat által kijelölt üzemeltető hatáskörébe. A 2016. év második felében, valamint 2017. évben az üzemeltetői hatáskör a tankerületi központokhoz került. Az üzemeltető kijelölése, illetve változása során az önkormányzat, mint az iskola létesítmény eredeti tulajdonosa és üzemeltetője, szerződéses megállapodást kellett, hogy kössön a kormányzat által kijelölt üzemeltető társaságokkal. Ennek keretében az önkormányzat, mint tulajdonos, és mint az oktatási tevékenységért felelős szervezet, igyekezett olyan pozíciót kialakítani, hogy az iskola működtetése legalább a korábbi évekhez hasonló színvonalon, de lehetőség szerint a korábbi évek költségszintjét meg nem haladó ráfordításokkal valósuljon meg a jövőben. Az Abéva Kft az iskola üzemeltetésének keretei között működteti a konyhát, kezel egy jelzőlámpás közúti kereszteződést, valamint üzemelteti a 3001 hrsz-ú ingatlan. Az Abéva Kft. központi irodája bérelt ingatlanban, a 2351 Alsónémedi, Fő út 75. szám alatt helyezkedik el. Az ingatlan kezelésén kívül az Abéva Kft. feladatát képezi az iskolabővítéshez igénybe vett kötvény alapú finanszírozás elszámolása, a kamat- és a tőketörlesztés fedezetének rendelkezésre állítása, a kötvények futamideje alatt.

2.4. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

Az Abéva Kft. tevékenysége jelentős kockázatokat, bizonytalanságokat nem rejt.

Pénzügyi kockázatok

Az Abéva Kft., mint az Alsónémedi önkormányzat egyszemélyes vállalata végzi tevékenységét, és szervezi pénzügyi gazdálkodását. Tevékenysége főként a tulajdonos által delegált Felügyelő Bizottság, tulajdonos szervezetébe épült Pénzügyi Bizottság, mint ellenőrző szervezet, és tulajdonosi joggyakorlás szintjén a Képviselő Testület jelenik meg.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is), a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

Az Abéva Kft. szigorú üzleti terv szerint szervezi tevékenységét, amely tervezés alapvető célkitűzése a kockázatok kezelése, azok felmerülési lehetőségének prognosztizálása, és a kapcsolódó intézkedési tervek előkészítése.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

Az Abéva Kft. a 2016. évhez viszonyítva növelni tudta árbevételét, és ugyanakkor a költségeinek változását arány alatt tudta tartani, amelynek megfelelően üzemi tevékenységének eredményeit a pozitív tartományba vitte fel, valamint az Abéva Kft. adózás előtti eredménye is csökkenő tendenciájú veszteséget mutat.

Üzleti év értékelése

Meghatározó volt a 2016. üzleti évben az elrendelt teljes körű állapotfelvevő leltár végrehajtása, amelynek alapján a tárgyi eszközök nyilvántartása, ill. a tárgyi eszköz gazdálkodással kapcsolatos tevékenységét, valamint ennek hatékonyságát tudta jelentősen javítani a társaság. Egyebekben a 2017. üzleti év bázis alapú és bázisévhez igazodó adatokat tartalmaz, kiugró vagy külön értékelésre számot tartó eltérés nem került kimutatásra.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló az Abéva Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Egyéb a mérlegfordulónap után bekövetkezett jelentős események

Az Állami Számvevőszék 2013-16. évekre vonatkozó vizsgálatot rendelt el, amelynek végrehajtása áthúzódik a 2018. gazdasági évre.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Saját tőkével kapcsolatos információk

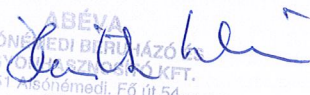
Társaság saját tőkéje 396.578 e Ft, amelyből a jegyzett tőke 183.200 e Ft, vagyis a tőkemegfelelés rendezett.

A társaság a korábbi évek, ill. a tárgyév veszteségeinek fedezetére 363.972 e Ft tőketartalékkal rendelkezik. A társaság ügyvezetése javasolta a tulajdonosnak, hogy a negatív eredménytartalék pótlására, a tőketartalék beszámoló szintjén is kerüljön felhasználásra.

5. Hatásköröket érintő kitételek

Tulajdonossal, vezető tisztségviselővel létrejövő szerződések minden esetben a Felügyelő Bizottság, valamint az önkormányzati ellenőrző testületek tudomásul vételével történik, vagy történhet meg. A társaság ügyvezetése az ún. átláthatósági feltételeknek folyamatosan megfelel, az ilyen jellegű felhívásokra, adatigénylésekre haladéktalanul reagál.

Budapest, 2018. március 14.


ABÉVA
ALSÓNEMÉDI BÉRHÁZÓ KFT.
VAGYOSZÁR KFT.
2351 Alsónémedi, Fő út 54.
Adószám: 13-09-120320
Horváth Miklós
ügyvezető

HANNÁK ÉS TÁRSA
Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
Cg. 01-09-367925

H-1221 BUDAPEST, Arany J. út 62.
E-mail: hannaigyorgy@t-online.hu

Tel: +36 (1) 226-2254
+36 (30) 9345-300

Független könyvvizsgálói jelentés

az

ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonkezelő Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonkezelő Kft. ("a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát (székhelye: 2351 Alsónémedi, Fő u. 54., cégjegyzékszám 13-09-120329, adószáma: 14325612-2-13), amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 141 641 eFt, az adózott eredmény -16 135 eFt veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonkezelő Kft. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonkezelő Kft. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonkezelő Kft. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt. Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek

tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

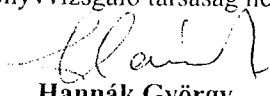
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit. A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. március 14.

A könyvvizsgáló társaság nevében:



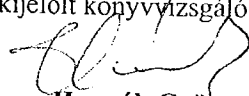
Hannák György

ügyvezető igazgató

1221 Budapest, Arany J. út 62.

nyilvántartásbavételi szám: 000153

A kijelölt könyvvizsgáló nevében:



Hannák György

kamarai tag könyvvizsgáló

1221 Budapest, Arany J. út 62.

kamarai tagsági szám: 003388

HANNÁK ÉS TÁRSA KFT.

1221 Bp., Arany J. u. 62.

Adószám: 12020830-2-43