

Alsónémedi Polgármesteri Hivatala

2351 Alsónémedi, Fő út 58.

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

alsonemedi@upcmail.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: 40- 36./2016.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2016. március 30-i soros ülésére

Tárgy: Beszámoló az ABÉVA KFT. 2015. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Vincze József polgármester

Ellenjegyezte: Dr. Percze Tünde jegyző

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



Határozati javaslat

.../2016.(III.30.) számú határozat

Alsónémedi Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság javaslata alapján az előterjesztés szerint az ABÉVA Kft. 2015. évi beszámolóját a könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadja.


Határidő: azonnal

Felelős: Belágyi Tamás

Alsónémedi, 2016. március 18.

Az előterjesztés törvényes!

Dr. Percze Tünde
Jegyző


Vincze József
polgármester

**ABÉVA KFT
ALSÓNÉMEDI**

**Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata
Képviselő-testületének és
Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottsága részére!**

ELŐTERJESZTÉS

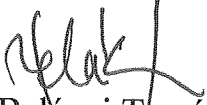
**Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Pénzügyi Bizottság!**

Az Alsónémedi Beruházó és Vagyonhasznosító Kft., Alapító Okiratának és a Képviselő-testület határozatának megfelelően mellékelem a társaság 2015. éves beszámolóját, amit a könyvvizsgáló auditálását követően, annak jelentésével együtt a Felügyelő Bizottság reményeim szerint 2016 március 17-én elfogad.

Mellékelem az Abéva Kft. záró mérlegét, eredmény-kimutatását, a mérleg kiegészítő mellékletét és üzleti jelentését, cash-flow kimutatását, üzleti jelentését és a független könyvvizsgálói jelentést.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet és a tisztelt bizottságot, hogy a könyvvizsgáló által auditált és a társaság teljes gazdasági évét lefedő beszámolómat elfogadni szíveskedjenek.

Alsónémedi, 2016. március 11.


Belágyi Tamás
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

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Alsónémedi, 2016. március 09.


A gazdálkodó képviselője

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

P.h.

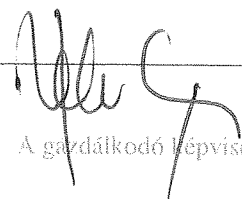
Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	1 205 112	1 177 889
A.I.	Immateriális javak	33	34
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	33	34
A.II.	Tárgyi eszközök	1 205 079	1 177 855
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 195 988	1 172 957
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 091	4 898
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	29 896	23 699
B.I.	Készletek	0	15
B.I.5.	Áruk	0	15
B.II.	Követelések	24 037	16 187
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	21 301	14 050
B.II.5.	Egyéb követelések	2 736	2 137
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	5 859	7 497
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	85	77
B.IV.2.	Bankbetétek	5 774	7 420
C.	Aktív időbeli elhatárolások	40 240	328
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	240	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	40 000	328
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 275 248	1 201 916

Alsónémedi, 2016. március 09.

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


A gazdálkodó képviselője

[Esbó program]

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	232 874	308 770
D.I.	Jegyzett tőke	180 200	181 200
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	142 015	217 015
D.IV.	Eredménytartalék	-19 789	-89 341
D.V.	Lekötött tartalék	24 944	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	-94 496	- 104
E.	Céltartalékok	14 608	0
E.3.	Egyéb céltartalék	14 608	0
F.	Kötelezettségek	960 190	836 066
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	877 691	754 762
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	679 141	556 212
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	198 550	198 550
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	82 499	81 304
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 793	3 358
F.III.8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	77 706	77 946
G.	Passzív időbeli elhatárolások	67 576	57 080
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 450	3 150
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	27
G.3.	Halasztott bevételek	55 126	53 903
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 275 248	1 201 916

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

Alsónémedi, 2016. március 09.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[EVB program]

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

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Alsónémedi, 2016. március 09.


A gazdálkodó képviselője

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

P.h.


Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	70 563	73 713
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	70 563	73 713
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	23 971	16 641
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	16 870	17 139
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	32 848	31 815
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 028	1 239
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	4
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	50 746	50 197
10.	Béreköltség	7 847	10 188
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 965	2 246
12.	Bérfelrakások	2 247	2 985
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	12 059	15 419
VI.	Értékcsökkenési leírás	30 033	29 437
VII.	Egyéb ráfordítások	16 357	2 186
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-14 661	-6 885
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	32 074	34 005
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	32 000	34 000
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	45 681
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	32 074	79 686
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	32 169	34 233
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	81 931	39 552
21.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	114 100	73 785
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-82 026	5 901
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	-96 687	- 984
X.	Rendkívüli bevételek	2 449	1 223
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	2 449	1 223
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	-94 238	239
XII.	Adófizetési kötelezettség	258	343
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	-94 496	- 104

Alsónémedi, 2016. március 09.

P.h.



A gazdálkodó képviselője

[EszBo program]

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

Abéva Kft.

Adószám: 14325612-2-13

Cégjegyzék szám: 13-09-120329

Oldal: 3

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	-94 496	- 104

Alsónémedi, 2016. március 09.

P.h.


A gazdálkodó képviselője

[E-sBo program]

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

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

2015.

Fordulónap: 2015. december 31.
Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Alsónémedi, 2016. március 09.

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


A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. Üzletpolitika

1.1. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

Az Abéva Kft. foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg.

1.2. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan az Abéva Kft. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

1.3. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

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

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow-kockázat nem jelentős.

Pénzügyi instrumentumok

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

Kockázatkezelési politika

Az Abéva Kft. a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

2.1. Tőzsdei jelenlét

Tőzsdei jelenlét

Az Abéva Kft. kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

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

ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonhasznosító Kft.

2351 Alsónémedi, Fő út 54

Kiegészítő melléklet

2015.

Fordulónap: 2015. december 31.
Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Alsónémedi, 2016. március 09.


A gazdálkodó képviselője

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

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. 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 mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

2.2. Üzleti jelentés

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

2.3. 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 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.

2.4. 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.

2.5. 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.

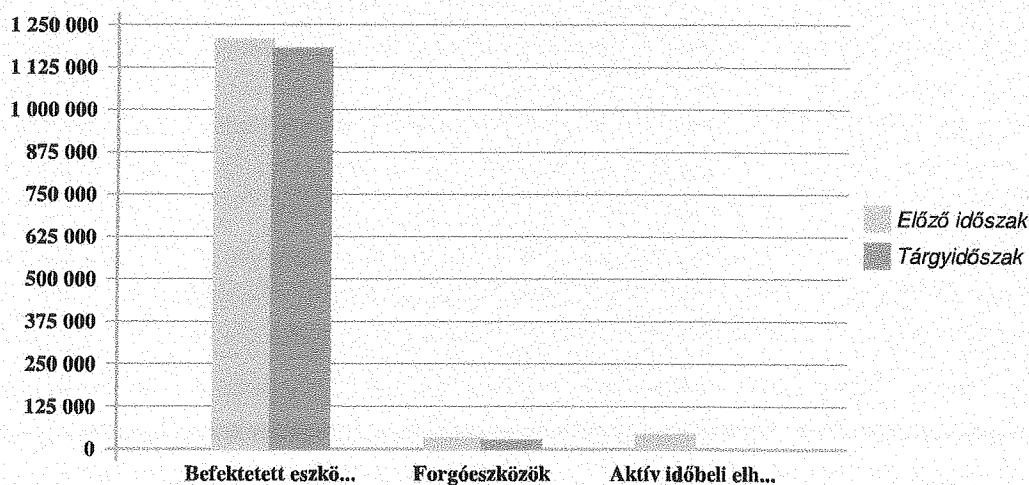
2.6. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

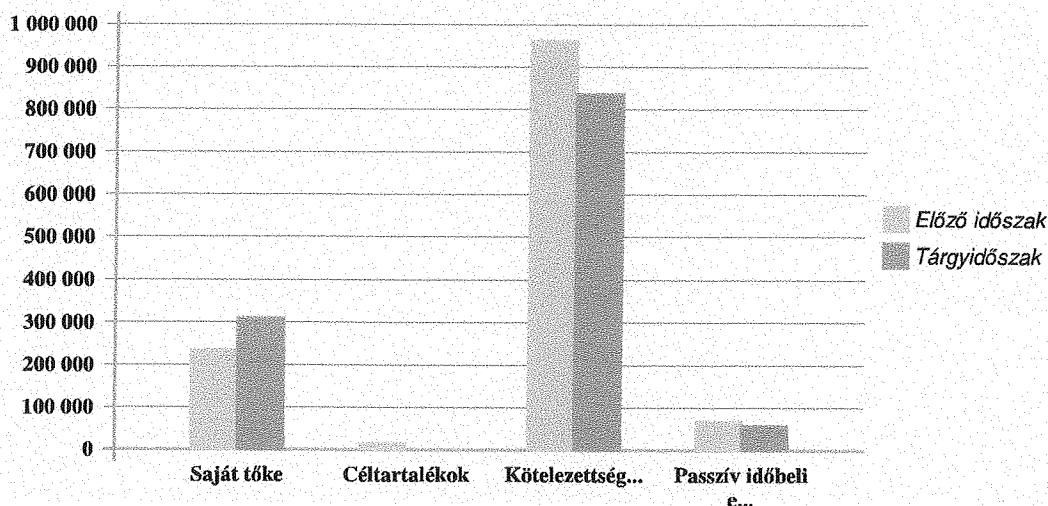
Az Abéva Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	1 205 112	1 177 889	-27 223	↘
A.I.	Immateriális javak	33	34	1	↗
A.II.	Tárgyi eszközök	1 205 079	1 177 855	-27 224	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	29 896	23 699	-6 197	↘
B.I.	Készletek	0	15	15	↑
B.II.	Követelések	24 037	16 187	-7 850	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	5 859	7 497	1 638	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	40 240	328	-39 912	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 275 248	1 201 916	-73 332	↘
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	232 874	308 770	75 896	↗
D.I.	Jegyzett tőke	180 200	181 200	1 000	↗
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	142 015	217 015	75 000	↗
D.IV.	Eredménytartalék	-19 789	-89 341	-69 552	↘
D.V.	Lekötött tartalék	24 944	0	-24 944	↘
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	-94 496	-104	94 392	↗
E.	Céltartalékok	14 608	0	-14 608	↘
F.	Kötelezettségek	960 190	836 066	-124 124	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	877 691	754 762	-122 929	↘
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	82 499	81 304	-1 195	↘
G.	Passzív időbeli elhatárolások	67 576	57 080	-10 496	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 275 248	1 201 916	-73 332	↘





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	70 563	73 713	4.46	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	23 971	16 641	-30.58	↘
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	50 746	50 197	-1.08	↘
V.	Személyi jellegű ráfordítások	12 059	15 419	27.86	↗
VI.	Értécsökkenési leírás	30 033	29 437	-1.98	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	16 357	2 186	-86.64	↘
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-14 661	-6 885	53.04	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	32 074	79 686	148.44	↗
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	114 100	73 785	-35.33	↘
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-82 026	5 901	107.19	↗
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-96 687	- 984	98.98	↗
X.	Rendkívüli bevételek	2 449	1 223	-50.06	↘
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00	→
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	2 449	1 223	-50.06	↘
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-94 238	239	100.25	↗
XII.	Adófizetési kötelezettség	258	343	32.95	↗
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-94 496	- 104	99.89	↗
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-94 496	- 104	99.89	↗

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	94.50	98.00
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	94.50	98.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	2.34	1.97
Készletek	0.00	0.00

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Követelések	1.88	1.35
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.46	0.62
Aktív időbeli elhatárolások	3.16	0.03
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 19.3 %-ban, a tárgyévben 26.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 2,058,466.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

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

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 110.2 nap, a tárgyévben 69.6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 75,896 E Ft értékkel, 32.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 1,000 E Ft értékkel, 0.6 %-kal növekedett.

Az Abéva Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 18.3 %, a tárgyévben 25.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 412.3 %-át, a tárgyévben 270.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az Abéva Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 124,124 E Ft értékkel, 12.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 8.6 %-ról 9.7 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1,638 E Ft értékkel, 28.0 %-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 0.36, 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 2.3 %, a tárgyévben 2.0 % volt.

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

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 2.8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 4,140 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 129,057 E Ft, a tárgyévben 171,263 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 42,206 E Ft értékkel, 32.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 70,563 E Ft, a tárgyévben 73,713 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 3,150 E Ft értékkel, 4.5 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 193 E Ft, a tárgyévben 202 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -94,496 E Ft, a tárgyévben -104 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 94,392 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. 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.

4.2. 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.

4.3. Befektetett eszközök

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszafrására 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.

4.4. Forgóeszközök

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Halasztott ráfordítások

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

4.6. Saját tőke

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.

4.7. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

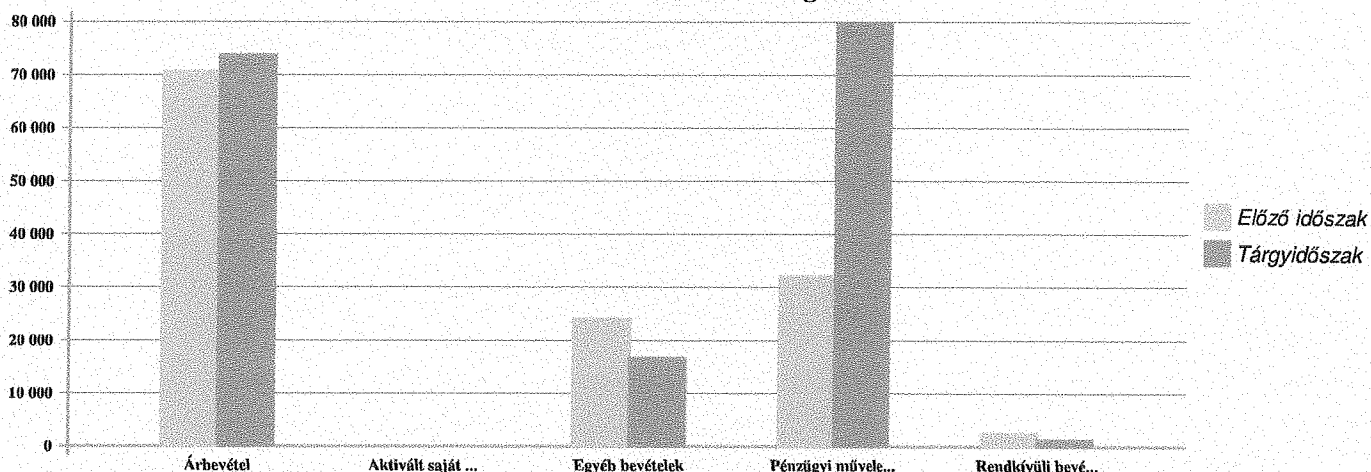
Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	70 563	54.6	73 713	43.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Egyéb bevételek	23 971	18.6	16 641	9.7
Pénzügyi műveletek bevételei	32 074	24.9	79 686	46.5
Rendkívüli bevételek	2 449	1.9	1 223	0.7
Bevételek összesen	129 057	100.0	171 263	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Export árbevétel bemutatása

Az Abéva Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

5.3. Ráfordítások

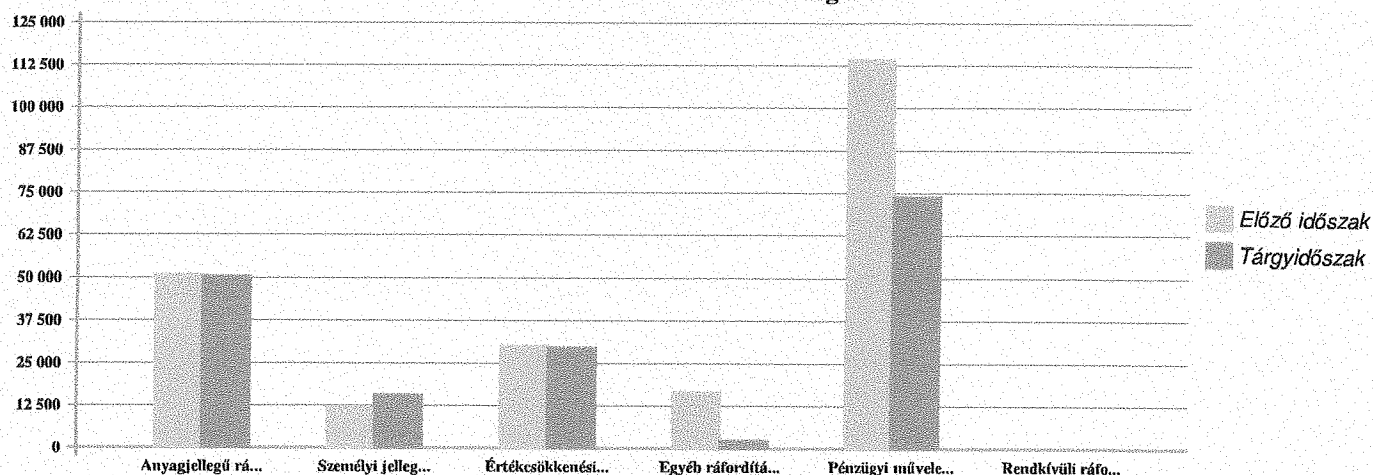
Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	50 746	22.8	50 197	29.4
Személyi jellegű ráfordítások	12 059	5.4	15 419	9.0
Értécsökkenési leírás	30 033	13.4	29 437	17.2
Egyéb ráfordítások	16 357	7.3	2 186	1.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	114 100	51.1	73 785	43.1
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	223 295	100.0	171 024	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



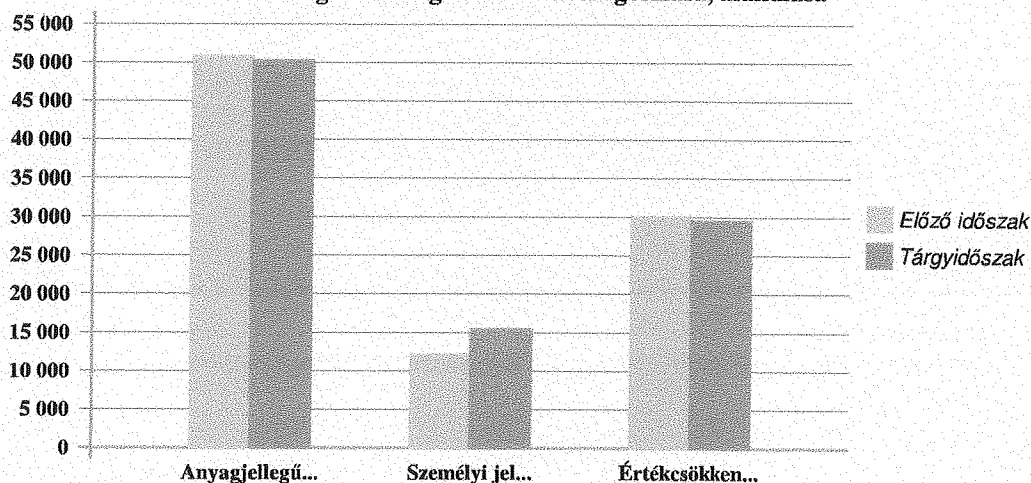
Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	50 746	54.7	50 197	52.8
Személyi jellegű ráfordítások	12 059	13.0	15 419	16.2
Értécsökkenési leírás	30 033	32.3	29 437	31.0
Költségnemek összesen	92 838	100.0	95 053	100.0

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása



Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.4. 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:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Bevételeként elszámolt céltartalék feloldás (korábban kötelezettségekre és költségekre Tao.tv. 8.par. (1) szerint képzett)	14 608
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	30 636
Összesen:	45 244

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	29 437
Összesen:	29 437

5.5. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Környezetvédelem

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

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

Cash flow segédtable (előző év - tárgyév)

Cash flow segédtable (előző év - tárgyév)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13. sorok)		50 781
1	Adózás előtti eredmény		239
2	Elszámolt amortizáció		29 437
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		0
a)	Vevőkövetelések tárgyévben elszám. értékvesztése		0
b)	Vevőkövetelések tárgyévben visszaírt értékvesztése		0
c)	Egyéb követelések, készletek tárgyévben elszámolt értékvesztése		0
d)	Egyéb követelések, készletek tárgyévben visszaírt értékvesztése		0
e)	Forgóeszközként kimutatott értékpapírok tárgyévben elszámolt értékvesztése		0
f)	Forgóeszközként kimutatott értékpapírok tárgyévben visszaírt értékvesztése		0
g)	Terven felüli értékcsökkenés tárgyévben elszámolt összege		0
h)	Terven felüli értékcsökkenés tárgyévben visszaírt összege		0
i)	Tartós részesedések, értékpapírok tárgyévben elszámolt értékvesztése		0
j)	Tartós részesedések, értékpapírok tárgyévben visszaírt értékvesztése		0
k)	Tartós bankbetétek tárgyévben elszámolt értékvesztése		0
l)	Tartós bankbetétek tárgyévben visszaírt értékvesztése		0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		-14 608
m)	Céltartalékok állománya	14 608	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)		0
6	Szállítói kötelezettség változása		-1 435
n)	Szállítók állománya	4 793	3 358
o)	ebből: befektetett eszközök beszerzéséhez kapcsolódó	0	0
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása		240
p)	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya (a CF-ben máshol figyelembe nem vettek)	77 706	77 946
8	Passzív időbeli elhatárolás változása		-10 496
q)	Passzív időbeli elhatárolás állománya	67 576	57 080
9	Vevőkövetelés változása		-7 251
r)	Vevőkövetelés állománya	21 301	14 050
s)	ebből: befektetett eszköz eladásához kapcsolódó vevőkövetelés	0	0
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+-)		- 584
z)	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) állománya	2 736	2 152
11	Aktív időbeli elhatárolások változása		-39 912
w)	Aktív időbeli elhatárolások állománya	40 240	328
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		343
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)		-2 214
14	Befektetett eszközök beszerzése		2 214
y)	Befektetett eszközök állománya	1 205 112	1 177 889
aa)	ebből: befektetett eszközök értékhelyesbítése	0	0
15	Befektetett eszközök eladása		0
bb)	Befektetett eszközök eladásából származó bevétel		0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
cc)	Befektetett eszközök eladásánál kivezetett könyv szerinti érték (ráfordítás)		0
16	Kapott osztalék, részesedés		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)		-46 929
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		76 000
dd)	Jegyzett tőke befizetett összegének állománya	180 200	181 200
ee)	Tőketartalék állománya	142 015	217 015
ff)	Eredménytartalék állománya	-19 789	-89 341
gg)	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0
hh)	Lekötött tartalék állománya	24 944	0
ii)	Előző évi mérleg szerinti eredmény	-94 496	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		- 122 929
jj)	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománya	679 141	556 212
19	Hitel és kölcsön felvétele		0
kk)	Hitel és kölcsön állománya	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált. (+)		0
ll)	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek állománya	0	0
mm)	ebből: hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek értékhelyesbítése	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz		0
nn)	Tárgyévi eredmény javára elszámolt kapott támogatás		0
oo)	ebből: passzív időbeli elhatárolásként kimutatott tárgyévben kapott támogatás		0
pp)	Tőketartalék javára kapott pénzeszköz		0
qq)	Eredménytartalék javára elszámolt kapott támogatás		0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése		0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz		0
rr)	Tárgyévi eredmény terhére elszámolt adott támogatás		0
tt)	Tőketartalék terhére történt kifizetés		0
zz)	Eredménytartalék terhére elszámolt adott támogatás		0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)		0
uu)	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek állománya	198 550	198 550
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		1 638

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

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

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

Független könyvvizsgálói jelentés
az
Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének,
mint az
ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonhasznosító Kft. alapítójának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonkezelő Kft. mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 201 285 eFt, a mérleg szerinti eredmény -104 eFt veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Könyvvizsgálói Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonkezelő Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük az ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonkezelő Kft. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonkezelő Kft. 2015. évi üzleti jelentése a Társaság 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. március 8.

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



FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

Mely készült az ABÉVA KFT, irodájában, 2016. március 17-én.

**Jelen vannak: Dr. Tüske Zoltán, a Felügyelő Bizottság Elnöke,
Török Lajosné, a Felügyelő Bizottság tagja,
Bálint Norbert Boldizsár, a Felügyelő Bizottság tagja,
Belágyi Tamás, ügyvezető,
Hannák György, könyvvizsgáló,
Tóth Katalin, főkönyvelő.**

Levezető: Belágyi Tamás, ügyvezető.

Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító Kft. Felügyelő Bizottsága **3 igen** szavazat alapján az alábbi határozatot hozta:

05/2016. (03.17.) sz. Felügyelő Bizottsági határozat

Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító Kft. Felügyelő Bizottsága a kiküldött napirendet – a kiegészítésekkel együtt – elfogadta.

Határidő: Azonnal.

Felelős: Dr. Tüske Zoltán, Felügyelő Bizottság, Elnök.

A könyvvizsgáló tájékoztatást adott a mérleg és eredmény kimutatás belső összetételéről az előző évhez képest kialakult változások okairól és hatásairól. Külön kiemelte az ingatlan állomány alakulását amely az eszköz főösszeg több mint 97 %-t tette ki. A megbízható könyvviteli értéket azzal igyekezett a számvitel alátámasztani, hogy az 50 éves amortizációs időtartamra kivetítette az egyes évek értékcsökkenési leírásának összegét, amely pontosan kihozta azt az összeget, amely az 50. év végen meg kell hogy maradjon (50 millió forint). Kedvezően alakult a pénzügyi műveletek eredménye, alapvetően a devizahitel forintosításának köszönhetően. Mindezek hatására az üzleti tevékenység vesztesége jelentősen csökkent. Itt említést kell tenni a nettó árbevétel növekedéséről, melyet részint a bérleti díj emelkedése okozott. A társaság eredményessége összességében növekedett köszönhetően az eredeti önkormányzati vállalás folyamatos teljesítésének.

Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító Kft. Felügyelő Bizottsága **3 igen** szavazat alapján az alábbi határozatot hozta:

06/2016. (03.17.) sz. Felügyelő Bizottsági határozat

A Felügyelő Bizottság a kiküldött anyagok a könyvvizsgálói jelentés és a szóbeli kiegészítés alapján, az Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító Kft. 2015. évi beszámolóját elfogadásra javasolja a Pénzügyi Bizottságnak.

Határidő: A következő Pénzügyi Bizottsági ülés,
Felelős: Dr. Tüske Zoltán, Felügyelő Bizottság, Elnök.

kmf.



Dr. Tüske Zoltán
Felügyelő Bizottsági Elnök



Török Lajosné
Felügyelő Bizottsági tag



Bálint Norbert Boldizsár
Felügyelő Bizottsági Tag