

2	0	2	4	4	0	7	5	3	8	1	1	5	7	1	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	1	8	5	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **ABOKOM Nonprofit Kft.**
A vállalkozás címe: **2740 Abony, Kossuth Lajos tere 1.**
A vállalkozás telefonszáma:

Normál egyszerűsített éves beszámoló

2012
üzleti évről

Abony, 2013.05.30

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ABOKOM NONPROFIT KFT.
Székhely: 2740 Abony, Kossuth tér 1.
Lev.cím: 2740 Abony, Vasút út 15.
Cgj.: 13-09-118514 (7)
Adószám: 20244075-2-13

Vállalkozás neve: **ABOKOM Nonprofit Kft.**

Statisztikai számjel: 20244075381157113

Cégjegyzékszám: 1309118514

A mérleg fordulónapja: 2012.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	43 679	0	53 133
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	475	0	383
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	43 204	0	52 750
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	113 737	0	109 490
6	I. KÉSZLETEK	20 787	0	7 343
7	II. KÖVETELÉSEK	82 919	0	92 934
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 031	0	9 213
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 389	0	310
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	158 805	0	162 933

Abony, 2013.05.30

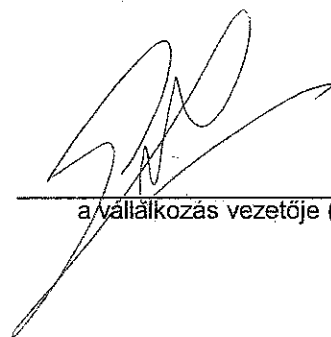
ABOKOM NONPROFIT KFT.

Székhely: 2740 Abony, Kossuth tér 1.

Lev.cím: 2740 Abony, Vasút út 15.

Cgj.: 13-09-118514

Adószám: 20244075-2-13


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **ABOKOM Nonprofit Kft.**
 Statisztikai számjel: 20244075381157113
 Cégjegyzékszám: 1309118514
 A mérleg fordulónapja: 2012.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
 Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	65 374	0	80 144
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	44 240	0	62 374
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 479	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	13 655	0	14 770
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	6 000
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	63 432	0	52 297
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63 432	0	52 297
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29 999	0	24 492
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	158 805	0	162 933

Abony, 2013.05.30

ABOKOM NONPROFIT KFT.
 Székhely: 2740 Abony, Kossuth tér 1.
 Lev.cím: 2740 Abony, Vasút út 15.
 Cgj.: 13-09-118514
 Adószám: 20244075-2-13


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **ABOKOM Nonprofit Kft.**

Statisztikai számjel: 20244075381157113

Cégjegyzékszám: 1309118514

A mérleg fordulónapja: 2012.12.31

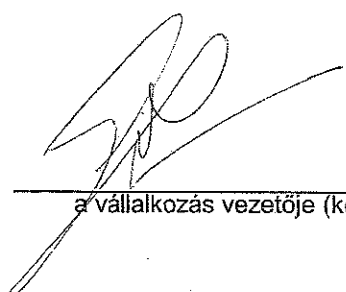
Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	551 777	0	524 691
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	2 130
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	8 702	0	9 389
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	336 069	0	305 168
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	172 426	0	171 609
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	12 514	0	14 315
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	21 880	0	29 925
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	17 590	0	15 193
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	9	0	7
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2 142	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 133	0	7
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	15 457	0	15 200
13	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 494	0	3 487
14	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	65	0	115
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 429	0	3 372
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	16 886	0	18 572
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	3 231	0	3 802
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 655	0	14 770
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	13 655	0	14 770

Abony, 2013.05.30

ABOKOM NONPROFIT KFT.
Székhely: 2740 Abony, Kossuth tér 1.
Lev.cím: 2740 Abony, Vasút út 15.
Cgj.: 13-09-118514
Adószám: 20244075-2-13


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Adószám: 20244075 – 2 - 13
Cégjegyzék száma: 13 – 09 – 118514

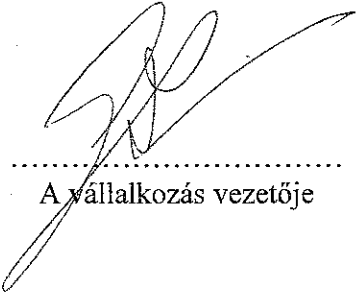
ABOKOM Nonprofit Kft.

2740 ABONY, KOSSUTH TÉR 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2012. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2012.12.31.

Abony, 2013.május 30.


.....
A vállalkozás vezetője

ABOKOM NONPROFIT KFT.
Székhely: 2740 Abony, Kossuth tér 1.
Lev.cím: 2740 Abony, Vasút út 15.
Cgj.: 13-09-118514
Adószám: 20244075-2-13 ^⑦

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK:

1. A vállalkozás rövid bemutatása:

A kiegészítő melléklet az ABOKOM Nonprofit Kft. 2012. január 01-től december 31.-ig terjedő időszak üzleti évének beszámolójához készült.

A cégbírósági bejegyzés száma: Cg. 13 – 09 – 118514
A cég székhelye: 2740 Abony, Kossuth tér 1.
Adószáma: 20244075– 2 – 13
A társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft
A vállalkozás tulajdonosa: Abony Város Önkormányzat

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100 %

A vállalkozás fő tevékenysége: 3811'08 Hulladék szállítás, kezelés

A mérlegkészítés időpontja: 2013. március 20.

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

A beszámoló aláírására jogosult személy: Gáspár Csaba ügyvezető, lakcím: 2740 Abony, Tószegi út 49E. Az aláírási jog: önálló.

Az üzleti év beszámolója könyvvizsgálattal alátámasztott, a könyvvizsgáló cég neve: HONESTUS Kft. (5000 Szolnok, Szapary u. 16. II/1), ügyvezető, bejegyzett könyvvizsgáló: Horváthné Csányi Eliza.

Az évközi adatfeldolgozást Ádám Jánosné (2740 Abony, Nagysándor J. u. 31.) regisztrált mérlegképes könyvelő (PM regisztrációs szám: 156056) számítógéppel, a V.M Profisoft Kft. által fejlesztett integrált könyvelőprogrammal végezte.

A vállalkozó – a törvényben előírt, társasági formájának megfelelően – kettős könyvvitelt vezet.

A Sztv. 9. § (2) bekezdését figyelembe véve egyszerűsített éves beszámolót (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) készít.

2.1 Az üzleti év:

Az üzleti év megegyezik *naptári évvel*, a mérlegforduló napja: december 31. Mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év március 20.



2.2 A mérleg formája:

A vállalkozó a Sztv. 96. § alapján a tv. 1. számú melléklet mérlegsémái közül az „A” változatot választja, a mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeinek alkalmazásával.

A vállalkozó nem él azzal a lehetőséggel, hogy a mérleg tételeit tovább tagolja, új tételeket felvegyen.

2.3 Az eredménykimutatás formája:

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a Sztv. 2. számú melléklet „A” változata, az eredménykimutatás nagybetűvel és római számmal jelölt tételeinek alkalmazásával. A vállalkozás nem él azzal a lehetőséggel, hogy az eredménykimutatás tételeit tovább tagolja, új tételeket vegyen fel.

2.4 Társasági forma:

A cég társasági formája 2008. január 1-től nonprofit korlátolt felelősségű társaság, közhasznú tevékenységgel nem rendelkezik.

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

Jelentős összegű hiba meghatározása

A Sztv. 3. § (3) bekezdés 3. pontja szerinti mértéket határozza meg a vállalkozás a jelentős összegű hiba határának. Azaz, ha egy üzleti évet érintően feltárt hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes összege - előjeltől függetlenül - meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át, a hiba jelentős összegűnek számít. Ebben az esetben új beszámolót nem kell készíteni, de a módosításokat a mérleg és eredménykimutatás minden soránál az előző év adatai mellett külön oszlopba be kell mutatni, azok a tárgyévi adatokban nem szerepelhetnek.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege (előjeltől függetlenül) nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.



Lényeges hiba-határ meghatározása

A Kft. a Sztv. 3. § (3) bekezdés 5. pontja szerinti mértékben határozza meg a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba fogalmát. Azaz, ha a 6. pont szerinti jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen, legalább 20 %-kal megváltoztatja, és ezért a már elfogadott, közzétett beszámoló megtévesztő lehet az adatokat felhasználóknak, az egyszerűsített beszámolót ismételten közzé kell tenni. Az ismételt közzététel beszámoló helyes formátumára vonatkozó szabályokat a Sztv. 154. §-a tartalmazza.

A beszámoló ismételt közzétételéhez is szükséges a független könyvvizsgálói jelentés, a képviselő-testület elé terjesztés és a jóváhagyást követő 30 napon belüli cégbíróságnál történő letétbe helyezés, illetve a közzététel.

Eszközök és források értékelése:

A mérlegtételek összetétele és annak változása:

ezer Ft

Eszközök	Mérlegtételek bemutatása	
	2011. év	2012. év
A Befektetett eszközök	43 679	53 133
I. Immateriális javak	475	383
II. Tárgyi eszközök	43 204	52 750
III. Befektetett pénzügyi eszközök.	0	0
B. Forgó eszközök	113 737	109 490
I. Készletek	20 787	7 343
II. Követelések	82 919	92 934
III. Értékpapírok		
IV. Pénzeszközök	10 031	9 213
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 389	310
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	158 805	162 933
Források	2011. év	2012. év
D. Saját tőke	65 374	80 144
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	44 240	62 374
V. Lekötött tartalék	4 479	0
V. Mérleg szerinti eredmény	13 655	14 770
E. Céltartalékok	0	6 000
F. Kötelezettségek	63 432	52 297
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	63 432	52 297
G. Passzív időbeli elhatárolások	29 999	24 492
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	158 805	162 933



A mérlegtételek összetételének %-os megoszlása:

Eszközök	Mérlegtételek megoszlása	
	2011. év	2012. év
A Befektetett eszközök	27,50%	32,61%
I. Immateriális javak	0,30%	0,23%
II. Tárgyi eszközök	27,20%	32,38%
III. Befektetett pénzügyi eszközök.	0,00%	0,00%
B. Forgó eszközök	71,62%	67,20%
I. Készletek	13,09%	4,51%
II. Követelések	52,21%	57,04%
III. Értékpapírok	0,00%	0,00%
IV. Pénzeszközök	6,32%	5,65%
C. Aktív időbeli elhatárolások	0,88%	0,19%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	100,00%	100,00%
Források	2011. év	2012. év
D. Saját tőke	41,17%	49,19%
I. Jegyzett tőke	1,89%	1,84%
III. Tőketartalék	0,00%	0,00%
IV. Eredménytartalék	27,86%	38,28%
V. Lekötött tartalék	2,82%	0,00%
V. Mérleg szerinti eredmény	8,60%	9,07%
E. Céltartalékok	0,00%	3,68%
F. Kötelezettségek	39,94%	32,10%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00%	0,00%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	39,94%	32,10%
G. Passzív időbeli elhatárolások	18,89%	15,03%
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	100,00%	100,00%

Befektetett eszközök:

1. Befektetett eszközök általános értékelése a vállalkozásnál

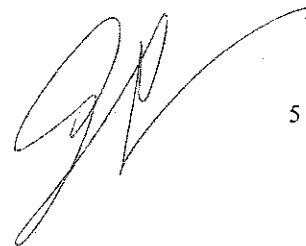
Az eszközök bekerülési értékének meghatározására a Sztv. 47-51. §-ai az irányadóak.

Az értékcsökkenés elszámolhatóságára a törvény 52-53. §-ai adnak kötelezően, illetve az 52. § (2) bekezdésében választhatóan alkalmazandó szabályozást.

A vállalkozás mind az immateriális javak, mind pedig a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének megállapításakor a bruttó, könyv szerinti értékből kiinduló *lineáris elszámolási módot* alkalmaz.

Fő szabályként az alkalmazott %-os leírási kulcsokat a Társasági adótörvényben meghatározott kulcsokkal azonos mértékben határozza meg. Ettől az egyes eszközök sajátosságai miatt a társaság eltérhet.

A hasznos élettartam végén várható *maradványértéket eszközönként egyedileg kell megállapítani.*



Egy eszköz *maradványértékét* a vállalkozás 0 Ft-ban állapítja meg, ha az eszköz élettartamának végén a várható realizálható érték a 200 e Ft-ot nem haladja meg.

Teljesen leírt tárgyi eszköz a mérlegben nem szerepeltethető semmilyen értéken.

Amennyiben a még teljesen le nem írt immateriális jószág, tárgyi eszköz rendeltetésének megfelelően *nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik*, azt az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások közül - a nettó értékének megfelelő terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - *ki kell vezetni, a mérlegben nem szerepeltethető*.

1.1 Immateriális javak alakulása, értékelése

Az immateriális javak mérlegben szerepeltethető értéke a *könyv szerinti érték*, azaz a bekerülési (bruttó) érték, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével növelt értéke. Az immateriális javakra adott előleget a fizetett (átutalt) – a levonható általános forgalmi adót nem tartalmazó, nettó – összegben kell a mérlegben kimutatni.

Amennyiben a társaság tulajdonába került jószág 100 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű, az értékcsökkenési leírás az üzembe-helyezéssel egyidejűleg 100 %. (Kis értékű immateriális javak.)

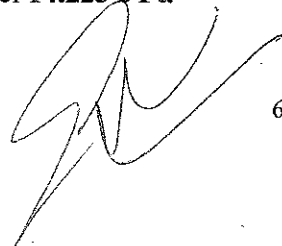
Az értékcsökkenés elszámolásának kezdete: az üzembe-helyezést követő nap, gyakorisága: negyedévenként. A vállalkozásnál immateriális javak beszerzése 2012-ben nem történt. A vállalkozásnál jellemzően előforduló immateriális javak a vagyoni értékű jogok közé sorolt *szoftverek felhasználói jogai* szerepelnek, 2012. december 31-én **383 e Ft** a záró nettó érték, év közben elszámolt **értékcsökkenés 92 e Ft** volt.

1.2 Tárgyi eszközök állományának alakulása, értékelése

A tárgyi eszközök mérlegben szereplő – nettó - értéke 2011-ről 2012-re **43.204 e Ft-ról 52.750 Ft-ra** növekedett. A tárgy évben a következő tárgyi eszközök lettek aktiválva:

- Riasztórendszer biztonsági kamerával (Vízmű, Mátyás K. u.)	1.459 e Ft,
- Grudfos SP30 szivattyú (Strand)	1.116 e Ft,
- Számítástechnikai eszközök, nyomtatók, fénymásoló:	859 e Ft,
- Aszfaltvágó (Vízmű)	503 e Ft,
- UB2 60 Honda döngölő (Vízmű)	551 e Ft,
- Szauna (Strand)	2.130 e Ft,
- Elektronikus kapuk (Vízmű, Szennyvíztelep)	582 e Ft,
- Fiat Panda gépjármű (Vízmű)	866 e Ft,
- Egyéb szerszámok, berendezések, felszerelések:	4.226 e Ft,
Összes aktiválás:	12.292 e Ft.

A 2012-ben elszámolt terv szerinti **értékcsökkenés a tárgyi eszközöknél 14.223 e Ft.**



Tárgyi eszköz kivezetésére 2012-ben betörés miatt került sor, a Vízmű-telepről eltulajdonított eszközök nettó értéke (aszfaltvágó, döngölő) **536 e Ft** (terven felüli értékcsökkenés).

Befejezetlen beruházások értéke 12.012 e Ft. 2012-ben a befejezetlen saját termelésként a mérlegben eddig a készletek soron nyilvántartott, 2010-ben elvégzett három utca víz-vezeték csere állományát a vállalkozás átminősítette a beruházások felé.

Általános értékelési szabály a tárgyi eszközöknél:

A tárgyi eszközök **mérlegben szerepeltethető** értéke a könyv szerinti érték, azaz a bekerülési (bruttó) érték, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével növelt értéke. A tárgyi eszközökre adott előleget a fizetett (átutalt) – a *levonható* általános forgalmi adót nem tartalmazó, **nettó – összegben** kell a mérlegben kimutatni.

A *bekerülési érték* meghatározása a - már említett - Sztv. ide vonatkozó, 47-51. §-ai szerint történik.

Az *értékcsökkenési leírási kulcsok* eszközcsopontonként – fő szabályként - megegyeznek a Társasági adótörvényben meghatározottakkal, kivéve, ha a vállalkozás vezetője – figyelembe véve az adott eszköz sajátosságait - másként nem rendelkezik.

Az értékcsökkenés elszámolásának kezdete: az eszköz üzembe-helyezését követő nap, gyakorisága: negyedévenként.

Amennyiben a társaság tulajdonába került eszköz *100 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű*, az értékcsökkenési leírás az üzembe helyezéssel egyidejűleg 100 %. (Kis értékű tárgyi eszközök.)

1.3 Befektetett pénzügyi eszközök

Az ABOKOM Nonprofit Kft. befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

2. Forgóeszközök:

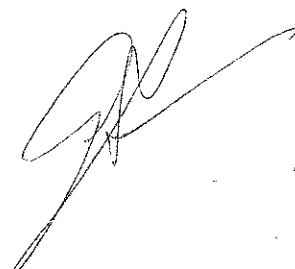
2.1 Készletek alakulása

A **Készletek értéke** a társaságnál 2011-ről 2012-re **20.787 e Ft-ról 7.343 e Ft-ra** csökkent.

A 2012. évi *raktárkészlet* 8.775 e Ft-ról 7.343-ra csökkent. Ennek legfőbb okai, hogy a vízmű anyagok raktáron lévő készletértéke 5.211 e Ft-ról 6.307 e Ft-ra növekedett ugyan, de az építési anyagok között nyilvántartott (fellelt) humusz 2012-ben értékesítésre került 2.873 e Ft értékben.

A városban 2010-ben olyan ivóvízvezeték cserék történtek, melyek egy része (három utca: Szapáry, Thököly, Vak B.) átadása - átvétele nem történt meg, így ezek bekerülési értéke *befejezetlen saját termelésként* a készletek között szerepelt 2011. december 31-ig 12.012 e Ft értékben. Ezt a készletet a vállalkozás 2012-ben a befejezetlen beruházások közé átminősítette, így a készletek közül kivezetésre került.

A készleteknél a nyilvántartásba vételi érték a bekerülési érték.



2.2 Követelések alakulása

A követelések könyv szerinti értéken, illetve a vevőkkel, szállítókkal történt egyeztetést követően kerültek a mérlegbe.

A követelések összetétele a következőképpen alakult:

ezer Ft

Megnevezés	Főkönyvi számok	Összeg	
		2011.	2012.
Vevőkkel sz.követelés (Hulladék)	311	57 893	74 811
Vevőkkel sz.követelés (Víz-ágazat)	312-313	57 126	61 878
Vevőkkel sz.köv. egyedi vevők	3111	13 250	12 211
Vevő-követelések elszámolt értékvesztése	315	-46 461	-58 183
Munkavállalóknak adott előlegek	3611	445	554
Egyéb rövid lejáratú követelések	36131-135, 362	666	904
Társasági adó túlfizetés	4611	0	759
Rövid lejáratú követelések:		82 919	92 934

Vevői követelések részletezése 2012. december 31-én vevői körök és lejáratú idő szerint (ezer Ft):

ezer Ft

Vevő megnevezése	Összes követelés	Követelés részletezése lejárat szerint					
		túlfiz.	le nem járt	0-90	91-180	181-365	Éven túli
Abony Város Önk. Polg. Hiv.	6 631		2 369	2 955	369		938
Újvilág MgÉsz	24		24				
OHÜ Nonprofit Kft.	432		432				
ÖKOVÍZ Kft.	1 581		1 581				
3D 2001. Bt.	21						21
Köröstej Kft.	2 382		2 382				
Techno-Víz Laboratóriumi Kft.	270		270				
Strand kabin bérlok, egyéb kisebb vevők összesen	870		242	476		146	6
Egyedileg nyilvántartott vevők:	12 211		7 300	3 431	369	146	965
Csoportosan száml. Vevők :	136 689	-119	38 939	27 044	10 354	12 021	48 450
- 2008. előtti víz- és csat.díjak	349						349
- Ivóvíz szolgáltatás	29 375	-34	12 485	8 027	1 958	1 375	5 564
- Csatorna szolgáltatás	32 154	-34	12 999	9 090	2 217	1 566	6 316
- Hulladékszállítás	74 811	-51	13 455	9 927	6 179	9 080	36 221
Összes vevői követelés:	148 900	-119	46 239	30 475	10 723	12 167	49 415

A lakosság és a közületek hulladék- és vízdíj kintlévőségei (csoportosan számlázott vevők) 2011-ről 2012-re **115.019 e Ft-ról 136.689 e Ft-ra, azaz 18,84 %-kal** növekedett.

Fenti táblázatban látható, hogy a *csoportos számlázáson belül* a még le nem járt követelés 38.939 e Ft, tehát ezt leszámítva a lejárt határidejű tartozás 97.750 e Ft, melyből az éven túli lejárt kintlévőség 48.450 e Ft, tehát 49,57 % a lejárt követeléseken belül éven túli határidejű.

A csoportos számlázáson belül a *hulladékszállítási díjakból* eredő kintlévőségek sorában nőtt nagyon jelentősen a kintlévőség, az *éven túli követelések 36.221 e Ft*, az összes lejárt esedékességű tartozás (61.407 e Ft) 58,99 %-át teszi ki. (2011-ben ez az összeg 26.007 e Ft volt.) A követelések, és a követelések elszámolt értékvesztésének nagyarányú növekedése elsősorban a hulladék-ágazat kintlévőségeinek drasztikus emelkedésének köszönhető.

Az egyéb szolgáltatások vevői záró állománya 13.250 e Ft-ról 12.211 e Ft-ra, azaz 8,51 %-kal csökkent.

A Sztv. 55. §-a szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósan jelentkezik, és jelentős összegű.

A vállalkozás él a Sztv. 55. § (2) bekezdés szerinti lehetőséggel, és a szemétszállításból, víz- és csatorna díjakból eredő – csekély összegű – csoportos követeléseknél él a vevők, adósok együttes minősítésének lehetőségével. Azaz a „korosbított hátralékos lista” alapján ezen követelések értékvesztésének elszámolásakor az értékvesztés elszámolása a csoport egészére számítandó. Ezen követeléseknél, és az egyéb szolgáltatásokból eredő – egyedileg nyilvántartott, és értékelt - vevői követeléseknél az elszámolandó értékvesztés mértéke általánosítva:

- felszámolás alatti:	100 %
- csőd, egyezség alatti:	50 %, illetve egyedileg értékelve,
- éven túli követelések:	100 %
- 180 – 365 nap:	50 %
- 90 – 179 nap:	25 %
- 0 – 90 nap közötti követelések után értékvesztést nem számol el a társaság, mert <i>nem minősíti tartós követelésnek.</i>	

A fenti általános - %-os – módtól adott vevői követelés egyedi értékelése során a társaság bármikor eltérhet, de az eltérés okát indokolni kell. (Egyezség, csőd, részletekben történő fizetési megállapodás, stb.)

Az óvatosság elve alapján az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség, vagy veszteség, kötelezően el kell számolni.

Amennyiben a vevő minősítése alapján – a már korábban értékvesztés elszámolása alá vont - követelés várhatóan megtérülő összege (pl. csőd-eljárás kedvező alakulása során) jelentősen meghaladja a követelés (aktuális) könyv szerinti értéket, a különbszettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti mértéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi értéket (az eredeti követelés összegénél nem lehet magasabb). A mérlegben könyv szerinti értéken kell szerepeltetni a

vevői követeléseket, azaz a bekerülési érték, csökkentve az elszámolt értékvesztésekkel, növelve a visszaírt értékvesztések összegével.

A követelésekre elszámolt értékvesztés tárgyévben 13.450 e Ft, míg a befolyt, illetve kivezetett követelések visszaírt értékvesztése 1.729 e Ft volt. Együttesen ezek **11.721 e Ft-tal csökkentették a mérlegben kimutatható követelések értékét.**

Az előző évi 46.461 e Ft-ról 58.183 e Ft-ra, azaz 25,23 %-kal növekedett a követelések elszámolt értékvesztése – elsősorban a hulladékszállítási díjak megnövekedett kintlévőségei miatt.

Összességében a követelések állománya a mérlegben 82.919 e Ft-ról 92.934 e Ft-ra növekedett.

2.3 Értékpapírok, pénzeszközök

A társaság a fordulónapon értékpapírokkal nem rendelkezett.

A beszámolóban lévő pénzeszközök (9.213 e Ft) a bankszámlák 2012. évi utolsó banki kivonatán szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékben került a mérlegbe.

A bankbetétek záró egyenlegei együttesen 6.903 e Ft, a pénztárak záró egyenlegei 2.310 e Ft volt.

Valuta-, illetve devizakészlettel nem rendelkezik a Kft.

Összességében a pénzeszközök záró állománya 10.031 e Ft-ról 9.213 e Ft-ra csökkent előző év fordulónapjától tárgy év fordulónapjára.

Pénzhányad-mutató (%) :

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{9213}{52297} = 17,62$$

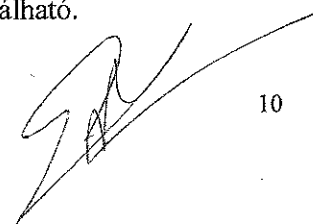
A pénzhányad-mutató szerint a fordulónapon rendelkezésre álló pénzkészlet a rövid lejáratú kötelezettségek (bér, szállítói tartozások, köztartozások) 17,62 %-át fedezi. Az előző évi mutatóhoz képest (15,81 %) javulás tapasztalható.

Likviditási gyorsráta :

$$\frac{\text{Forgóeszközök - készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{102147}{52297} = 1,9532$$

A likviditási gyorsráta szerint (1 feletti mutató) megfelelő a likviditási helyzet. Figyelembe véve azonban, hogy a követelések jelentős része egyáltalán nem, vagy nem folyik be határidőre, a fedezet (készpénz + rövid lejáratú követelések) csak szűkösen elegendő a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítésére.

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezése a források elemzésénél található.



3.3 Aktív időbeli elhatárolások:

A Sztv. 32-33. §-ai, illetve a 44-45. §-ai részletesen leírják, melyek azok a könyvelési tételek, gazdasági események, melyeket a könyvviteli zárás során aktív- és passzív időbeli elhatárolásként kell könyvelni, és a mérlegben szerepeltetni kell a teljesség elvének érvényesülése érdekében.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 2012. év fordulónapján **310 e Ft** volt, mely a fordulónapot követően számlázott árbevétel, de még 2012. évi teljesítésű.

4. Saját tőke:

A **saját tőke** 65.374 e Ft-ról 80.144 e Ft-ra növekedett az előző évhez képest. Ennek elsődleges oka a tárgyévi **mérleg szerinti eredmény, mely 14.770 e Ft.**

Jegyzett tőkéje a vállalkozásnak **3.000 e Ft**, 100% Abony Város Önkormányzati tulajdon.

Az **eredménytartalék** 2012-ben az előző évi nyereséggel (13.655 e Ft), valamint a lekötött tartalékból átvezetésre került 4.479 e Ft-tal növekedett.

A vállalkozás 2008-ban **lekötött tartalékot** képzett 9.266 e Ft értékben, melyből beruházásra 2011-ben 4.787 e Ft-ban használt fel, 2012-ben pedig 4.479 e Ft-ot. 2012. évi záró állomány 0 e Ft.

Befektetett eszközök fedezete (%):

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{80144}{53133} = 150,84$$

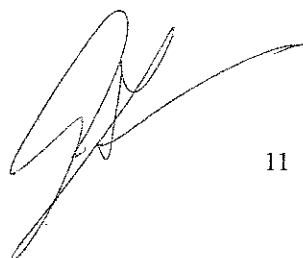
Tőke – erősség (%):

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes tőke}} = \frac{80144}{162933} = 49,19$$

Tőke-feszültség (%):

$$\frac{\text{Idegen forrás}}{\text{Saját tőke}} = \frac{82789}{80144} = 103,30$$

A tőkestruktúra mutatók alapvetően kedvező képet mutatnak a vállalkozás saját tőke ellátottságáról. A befektetett eszközök finanszírozása 150,84 % saját tőke fedezettséget mutat, mely kedvező. Az összes forrás 49,19 %-át teszi ki a saját forrás. Az idegen tőke (kötelezettségek) állománya 1,0330-szorosa a saját tőkének.



5. Kötelezettségek:

5.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége, hitele nincs a társaságnak.

5.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

ezer Ft

Magnevezés	Főkönyvi számok	Összeg	
		2011.	2012.
NAV felé	461,462,463,...	13 584	12 867
Munkavállalók felé (decemberi bér)	4711	6 994	6 670
Dolgozóktól letiltás	475	116	126
Helyi adók	469	2 289	452
Vevőktől kapott előlegek	453	0	339
Szállítók	454	30 397	20 589
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4799, 3842	3 034	3 872
Techn. Áfa szia folyam.telj. miatt	4798	7 018	7 382
Rövid lejáratú követelések:		63 432	52 297

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 17,55%-kal csökkent előző évhez képest. Fenti táblázatban látható, hogy a NAV felé fennálló tartozás lényeges csökkenést mutat, és fontos, hogy a 2012. évi összes állam felé fennálló kötelezettség (12.867 e Ft) **le nem lejárt esedékességű** tartozás. Jellemzően a decemberi bérek járulékait és a december havi áfát tartalmazza.

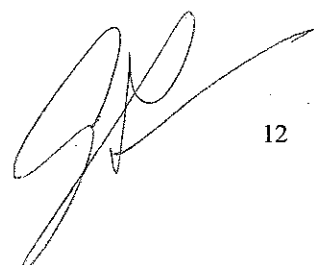
A **munkavállalók felé** fennálló tartozás a fordulónapon 6.994 e Ft-ról 6.670 e Ft-ra csökkent, ez a december havi, január elején utalandó bér, melynek az oka az, hogy csökkent a havi nettó bérköltsége a cégnek.

A **szállítói tartozások** állománya is jelentős mértékben, 32,27 %-kal csökkent, ez a likviditás javulásának tekinthető. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya (helyi adók és egyéb) közel azonos volumenűek.

6. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke a fordulónapon **24.492 e Ft**.

Ebből a költségek passzív időbeli elhatárolása **148 e Ft** volt, a bevételek passzív időbeli elhatárolásának állománya **24.344 e Ft**, melyek egy része a korábbi években elhatárolt bevételek záró állományának még fel nem oldott bevételeiből adódik.



Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása:

Ft

Passzívák vált.	Nyitó	Év közti növekedés	Év közti csökkenés	Záró
4811	2 873 475	0	-2 873 475	0
4815	23 400 000	0	0	23 400 000
4832	1 557 631	0	-613 350	944 281
Összesen:	27 831 106	0	-3 486 825	24 344 281

A 2006-ban, a 4-es útépités után fellelt humusz 2011. évi záró-állománya, 2.873 e Ft teljes egészében feloldásra került, mivel 2012-ben értékesítette a cég.

A 2006-ban Önkormányzattól kapott eszközfejlesztési támogatás (felszerelhető emelő-daru a szelektív gyűjtéshez) az eszköz elszámolt értékcsökkenési leírásának mértékével egyenlő mértékben kerül feloldásra. Tárgyévben a feloldás 613 e Ft volt, záró érték 944 e Ft.

A legjelentősebb bevétel, melyet 2010-ben határolt el a cég a Tesco Áruház közműfejlesztési hozzájárulása, melyet közmű-fejlesztésre kell kötelezően felhasználni. Ez 2012. december 31-ig nem történt meg, ezért továbbra is passzívaként szerepel a mérlegben (23.400 e Ft).

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

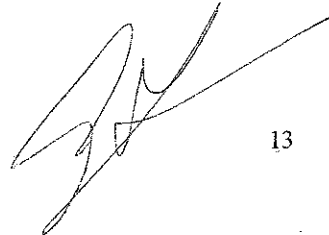
Az árbevétel az előző évhez képest 551.777 e Ft-ról 524.691 e Ft-ra, azaz 4,91 %-kal csökkent.

Ebből a hulladék-szállítás, kezelés tevékenységi kör bevétele 135.185 e Ft (25,76 %),
 víz-, szennyvíz tevékenység /Abony/ árbevétele: 179.169 e Ft (34,15 %),
 víz-, szennyvíz tevékenység /Körösten/ árbevétele: 28.630 e Ft (5,45 %),
 szennyvíz-tisztítás árbevétele: 95.992 e Ft (18,28 %).
 strand árbevétele 17.631 e Ft, (melyből kapott támogatás 3.182 e Ft) (3,36 %-a),
 piaci tevékenység árbevétele: 2.991 e Ft (0,57 %)
 tábor üzemeltetés árbevétele: 1 052 e Ft (0,20%)
 Abony Önkormányzat felé végzett szolgáltatások összesen (belvíz elleni védekezéssel együtt) 20.281 e Ft (3,86 %)
 nem az Önkormányzat felé végzett egyéb szolgáltatások 7.681 e Ft (1,46 %).

Az árbevétel részét képezi továbbá az Abony Város Önkormányzat felé – a vízmű vagyonának bérleti díj ellensúlyozásaként - elszámolt üzemeltetési díj I. félévre 35.827 e Ft értékben (6,83 %), egyéb 252 e Ft (0,05%).

Aktivált saját teljesítmények értéke 2.130 e Ft, mely a strandon megvalósított Szauna-beruházás volt.

Az egyéb bevételek között (9.389 e Ft) meghatározó összegben szerepel környezet-szennyezés miatt kiszabott kártérítés összege, 6.648 e Ft. (A Közép-tiszavidéki Vízügyi Igazgatóság az Abokom Kft.-t megbírságotla, melyet a Kft. továbbhárított a Köröstej Kft, mint a szennyezést előidéző cég felé.)



Itt szerepel továbbá a befolyt, vagy állományból kivezetett (behajthatatlan) követelések visszaírt értékvesztése 1.728 e Ft, egyéb (pl. biztosítótól kapott) bevétel 1.013 e Ft.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 2011-ről 2012-re **336.069 e Ft-ról 305.168 e Ft-ra**, azaz 9,2 %-kal csökkentek. Ebből 2012-ben

anyagköltség	145.253 e Ft;
igénybevett és közvetített szolgáltatások	147.348 e Ft,
egyéb szolgáltatások összege	12.567 e Ft volt.

Az **anyagköltségek** túlnyomó részét (32,52 %) a villamos-energia díja teszi ki, mely az előző évben 43.137 e Ft, tárgyévben 47.242 e Ft volt, azaz 9,52 %-kal növekedett. Ennek elsődleges oka a villamos energia árnövekedése.

Az építési, karbantartási anyagok, autó- és egyéb alkatrészek költségei 43.386 e Ft volt, mely az összes anyagköltség 29,87 %-a. Jelentős anyagköltséget képez még az üzemanyag és kenőanyag költség, mely az előző évhez képest 23.728 e Ft-ról 22.259 e Ft-ra, azaz 6,2 %-kal csökkent. Az üzem- és kenőanyag költség az összes anyagköltség 15,32 %-a.

A szennyvíztelephez vásárolt fűrészpör, szalma költsége 3.933 e Ft volt, az ivóvízhez történő klórgáz felhasználás költsége 3.007 e Ft volt.

Klórúg (strand) és egyéb vegyszerek (főleg Szennyvíztelep) 8.029 e Ft költséget jelentettek. Minden egyéb anyagköltség (fűtési költség, irodaszerek, tisztítószerek, stb.) 17.397 e Ft.

Igénybevett szolgáltatások között szerepel a vízmű vagyon bérleti díja Abony város (I.félév), és Körösetetlen község felé 41.827 e Ft értékben, ez az összes igénybevett szolgáltatás 28,39 %-a.

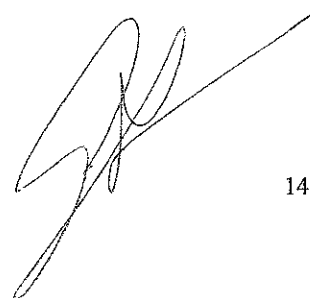
A Remondis Kétpó Kft., valamint a Design Kft. (szennyvíz-izzap ártalmatlanítás) által szolgáltatott hulladék-kezelési díj előző évben 33.030 e Ft, 2012-ben 43.260 e Ft volt. A költség-emelkedés mértéke 30,97 %. Ez az összes igénybevett szolgáltatás 29,36 %-a.

Jelentős összeget képeznek a javítások, karbantartások munkadíjként kifizetett költségei 8.962 e Ft értékben, ilyenek pl. a vízmérő-órák állandó javíttatása, a szennyvízcsatorna átemelő-szivattyúk javíttatása, egyéb javítási, karbantartási költségek.

A víz- és szennyvíz minőség rendszeres vizsgálati díjai, egyéb szakértői, tervezési díjak 11.681 e Ft, a távközlési díjak, postaköltség 4.777 e Ft, a számviteli szolgáltatások, könyvvizsgálat, ügyvédi költségek 4.740 e Ft a vagyonsvédelem és egyéb szolgáltatások (pl. szivattyúk és egyéb eszközök bérleti díjai, egészségügyi, oktatási, hirdetési, szoftver-követési, egyesületi tagdíjak, stb.) 23.476 e Ft költséget képeztek.

Alvállalkozói díjak, továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások 8.625 e Ft költséget jelentettek 2012-ben.

Az **egyéb szolgáltatások** között a hatósági díjak 1.903 e Ft, a bankköltségek 4.546 e Ft-ot, a biztosítási díjak 1.168 e Ft-ot, illeték 108 e Ft-ot, a víz-kitermelési díjak 4.842 e Ft-ot tettek ki.



Foglalkoztatás, személyi ráfordítások:

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 2011-ről 2012-re 67 főről 65 főre csökkent.

A személyi jellegű ráfordítások előző évhez képest 172.426 e Ft-ról 171.609 e Ft-ra, azaz 0,5 %-kal csökkentek, melynek elsődleges oka a fent említett létszámcsökkenés.

A 65 főből 14 fő szellemi, 51 fő fizikai állományú alkalmazott volt.

A számukra kifizetett bér- és járulék költségei a következőképpen alakultak:

ezer Ft

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összesen
Béreköltség	35 637	82 891	118 528
Megbízási díjak	0	97	97
Jutalom	0	128	128
Betegszabadság idejére járó bér	135	465	600
Tiszteletdíj (Felügyelő Bizottság tagjai)	1 818	0	1 818
Béreköltségek összesen:	37 590	83 581	121 171
Járulékok:	Szellemi	Fizikai	Összesen
Szociális hozzájárulási adó	10 149	22 565	32 714
Szakképzési hozzájárulás	564	1 253	1 817
Rehabilitációs hozzájárulás	-----	-----	780
Egyéb bérjárulékok (EHO, táppénz hj.)	-----	-----	2 695
Járulékok összesen:	-----	-----	38 006

Béren kívüli személyi juttatások:

- étkezési jegyek 7 850 e Ft,
- reprezentáció, üzleti ajándék 841 e Ft,
- kiküldetés, gépkocsi költségtérítés 2 012 e Ft,

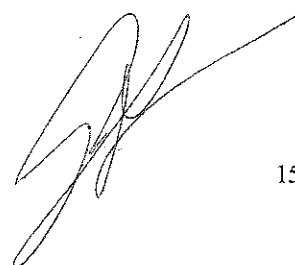
Béren kívüli személyi juttatások után személyi jövedelem adó: 1 729 e Ft,

Béren kívüli személyi juttatások összesen: 12 432 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások összesen: 171 609 e Ft

Értékcsökkenés

A vállalkozásnál 2012-ben 14.315 e Ft terv szerinti értékcsökkenés lett elszámolva a befektetett eszközökre.



Az egyéb ráfordítások értéke 29.925 e Ft volt.

Ebből környezetterhelési bírság 3.264 e Ft, késedelmi kamatok értéke 72 e Ft, környezetterhelési díj (NAV) 3.698 e Ft, a követelések elszámolt értékvesztése 13.450 e Ft, NAV késedelmi pótlék 13 e Ft, gépjárműadó 1.042 e Ft, behajthatatlanná vált követelések kivetett értéke 1.437 e Ft, terven felüli értékcsökkenés 536 e Ft, egyéb fel nem sorolt ráfordítások 413 e Ft volt.

A vállalkozás céltartalékot képzett 6.000 e Ft értékben, a következő évben tervezett dolgozói létszámcsökkentés miatt kifizetendő végkielégítések várható költségeire.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (fenti bevételek, költségek egyenlege): 15.193 e Ft, mely az előző évihez képest (17.590 e Ft) 13,63 %-kal csökkent.

A pénzügyi műveletek bevételei (7 e Ft) a bankszámlán lévő bankbetét után járó kamat-bevételekből keletkezett.

Pénzügyi műveletek ráfordításai nem volt.

Pénzügyi műveletek eredménye tehát + 7 e Ft.

Szokásos vállalkozási eredmény 15.200 e Ft.

Rendkívüli bevétel összesen 3.487 e Ft, a következő tételekből adódott:

- Végrelesen fejlesztési célra kapott támogatás (2006-ban daru vásárlás): 613 e Ft,
(időbeli elhatárolás feloldása)
- Fellelt humusz (2006.) 2012. évi értékesítése miatt feloldott elhatárolás: 2.874 e Ft.

Rendkívüli ráfordítások között 115 e Ft lett elszámolva. (Országos Mentőszolgálatnak adott támogatás)

Rendkívüli eredmény (rendkívüli bevételek – rendkívüli ráfordítások): 3.372 e Ft.

Adózás előtti eredmény (szokásos vállalkozási eredmény + rendkívüli eredmény):
18.572 e Ft.

Adó alapot csökkentő tételek:

- Tao. Törvény szerint. figyelembe vett értékcsökkenés: 13.419 e Ft,
- Követelések visszaírt értékvesztése: 1.729 e Ft,

Összesen: 15.148 e Ft.

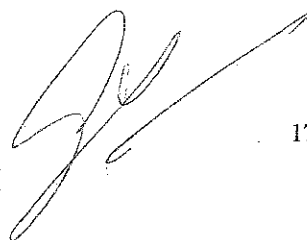
Adó alapot növelő tételek:

- Szty. szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege:	14.851 e Ft,
- Jogerős határozatban megállapított bírság, illetve késed. kamat:	27 e Ft,
- Egyéb adóalapot növelő ráfordítások:	263 e Ft,
- Adóévben követelések elszámolt értékvesztése:	13.450 e Ft,
- Céltartalék képzésre elszámolt ráfordítás:	6.000 e Ft,
Összesen:	34.591 e Ft.

Módosított adóalap: 38.015 e Ft.

A társaság 2012. évi, *nyereségét terhelő, fizetendő társasági adója:* 3.802 e Ft.

A társaság (adózott) mérleg szerinti eredménye 2012-ben 14.770 e Ft.



ABOKOM Nonprofit Kft.

**Üzemi, üzleti eredményének tevékenységi körönkénti kimutatása, igazgatás, díjbeszedési és egyéb általános költségek felosztása nélkül
2012. év**

Tevékenységi körök	Bevételek			Költségek										Eredmény
	Tev. kör szolg. bevétele	Egyéb bevételek	Összesen	Anyag	Igénybevett szolg.	Egyéb szolg.	Bérekölts.	Egyéb bérjell.	Bérjuttatások	Egyéb ráfordítások	Értékcsök.	Követ. Értékv.	Összesen	
Szemétszáll.-begyűjtés	129 275		129 275	26 617	41 965	458	21 735	2 546	6 632	766	1 174	11 880	113 773	15 502
konténeres szemétszáll.	832		832	907	20	108	242	3	72	115	0	0	1 467	-635
szelktív hulladék kezelés, gyűjtés	4 743		4 743	12	268	318	1 730	19	517	0	765	0	3 629	1 114
folyékony hulladék kezelés	335		335	206	10	0	299	5	91	0	0	0	611	-276
Hulladékok kezelése, szállítás összesen:	135 185	0	135 185	27 742	42 263	884	24 006	2 573	7 312	881	1 939	11 880	119 480	15 705
Piac	2 991		2 991	352	69	0	2 280	285	705	0	6	0	3 697	-706
Állat egészségügyi szolg.	2 523		2 523	0	2 523	0	0	0	0	0	0	0	2 523	0
Utak hőmentesítése	1 367		1 367	904	6	0	441	5	131	0	0	0	1 487	-120
Ép.ip.,karb. és egyéb szolg. - Önk. Részére	16 391		16 391	6 322	7 086	0	4 370	231	1 322	0	429	0	19 760	-3 369
Ép.ip.karb. Szolg. Nem Önk. Rész.	7 681		7 681	5 437	0	0	1 543	32	462	0	0	0	7 474	207
Tábor	1 052		1 052	1 603	415	10	1 392	137	431	0	78	0	4 066	-3 014
Egyéb tevékenységek Összesen:	32 005	0	32 005	14 618	10 099	10	10 026	690	3 051	0	513	0	39 007	-7 002
Ivóvíz ellátás - Abony	125 988	1 437	127 425	25 825	10 911	5 685	28 120	2 914	8 641	2 041	1 543	623	86 303	41 122
Szennyvíz elv. - Abony	53 181		53 181	22 354	1 891	120	9 201	680	2 718	261	2 201	311	39 737	-13 444
Szennyvíztiszt. Telep	95 992	6 648	102 640	35 168	16 436	47	15 190	1 357	4 814	6 965	6 111	403	86 491	16 149
Ivóvíz ellátás - Körösterétlen	19 427		19 427	2 671	5 536	431	2 585	262	787	0	0	47	12 319	7 108
Szennyvíz elv. - Körösterétlen	9 203		9 203	581	3 165	0	11	0	4	0	0	0	3 761	5 442
Strand	17 631	2 130	19 761	10 001	5 307	0	4 846	244	1 431	0	638	0	22 467	-2 706
Víznyű bérleti díj, és Önk.támog.(komp.)+céltart.	35 827		35 827	0	35 827	0	0	0	0	6 000	0	0	41 827	-6 000
Víz, sz.víz és Strand szolgáltatások Össz.	357 249	10 215	367 464	96 600	79 073	6 283	59 953	5 457	18 395	15 267	10 493	1 384	292 905	74 559
Díjbeszedés kta.			0	15	28	0	10 933	1 104	3 325	0	0	0	15 405	-15 405
Igazgatás, és egyéb általános kta.	252	1 304	1 556	6 278	15 886	5 389	14 307	4 554	5 923	327	1 370	186	54 220	-52 664
Felosztandó kftgek, egyéb céges bev. Össz.:	252	1 304	1 556	6 293	15 914	5 389	25 240	5 658	9 248	327	1 370	186	69 625	-68 069
Cég összesen:	524 691	11 519	536 210	145 253	147 349	12 566	119 225	14 378	38 006	16 475	14 315	13 450	521 017	15 193

ABOKOM Nonprofit Kft.

Üzemi, üzleti eredményének tevékenységi körönkénti kimutatása, igazgatás, díjbeszedési és egyéb általános költségek felosztása után
2012. év

Tevékenységi körök	Bevételek				Költségek										Eredmény
	Tev. kör szolg. bevétele	Egyéb bevételek	Összesen	Anyag	Igénybevett szolg.	Egyéb szolg.	Bérfkölts.	Egyéb bérjell.	Bérjárulékok	Egyéb ráfordítások	Értékcsökk.	Követ. Értékv.	Összes.	Felosztott kfg.	
Szemétszáll.-begyűjtés	129 275		129 275	26 617	41 965	458	21 735	2 546	6 632	766	1 174	11 880	113 773	18 858	-3 356
konténeres szemétszáll.	832		832	907	20	108	242	3	72	115	0	0	1 467	187	-822
szelektív hulladékok kezelése, gyűjtés	4 743		4 743	12	268	318	1 730	19	517	0	765	0	3 629	463	651
folyékony hulladékok kezelése	335		335	206	10	0	299	5	91	0	0	0	611	78	-354
Hulladékok kezelése, szállítás összesen:	135 185	0	135 185	27 742	42 263	884	24 006	2 573	7 312	881	1 939	11 880	119 480	19 586	-3 831
Piac	2 991		2 991	352	69	0	2 280	285	705	0	6	0	3 697	472	-1 178
Állat egészségügyi szolg.	2 523		2 523	0	2 523	0	0	0	0	0	0	0	2 523	322	-322
Utak hőmentesítése	1 367		1 367	904	6	0	441	5	131	0	0	0	1 487	190	-310
Ép.ip.karb. és egyéb szolg. - Önk. Részére	16 391		16 391	6 322	7 086	0	4 370	231	1 322	0	429	0	19 760	2 521	-5 890
Ép.ip.karb. Szolg. Nem Önk. Rész.	7 681		7 681	5 437	0	0	1 543	32	462	0	0	0	7 474	954	-747
Tábor	1 052		1 052	1 603	415	10	1 392	137	431	0	78	0	4 066	519	-3 533
Egyéb tevékenységek Összesen:	32 005	0	32 005	14 618	10 099	10	10 026	690	3 051	0	513	0	39 007	4 978	-11 930
Ivóvíz ellátás - Abony	125 988	1 437	127 425	25 825	10 911	5 685	28 120	2 914	8 641	2 041	1 543	623	86 303	24 038	17 084
Szennyvíz elv. - Abony	53 181		53 181	22 354	1 891	120	9 201	680	2 718	261	2 201	311	39 737	5 070	8 374
Szennyvíztiszt. Telep	95 992	6 648	102 640	35 168	16 436	47	15 190	1 357	4 814	6 965	6 111	403	86 491	11 035	5 114
Ivóvíz ellátás - Körösterletlen	19 427		19 427	2 671	5 536	431	2 585	262	787	0	0	47	12 319	1 572	5 536
Szennyvíz elv. - Körösterletlen	9 203		9 203	581	3 165	0	11	0	4	0	0	0	3 761	480	4 962
Strand	17 631	2 130	19 761	10 001	5 307	0	4 846	244	1 431	0	638	0	22 467	2 866	-5 572
Víz- és szennyvíz díj, és Önk.támog.(komp.)+célított.	35 827		35 827	0	35 827	0	0	0	0	6 000	0	0	41 827	0	-6 000
Víz, sz.víz és Strand szolgáltatások Össz.	357 249	10 215	367 464	96 600	79 073	6 283	59 953	5 457	18 395	15 267	10 493	1 384	292 905	45 061	29 498
Igazgatás, és egyéb céges Bevételek	252	1 304	1 556										0		1 556
Cég összesen:	524 691	11 519	536 210										69 625		15 193

Független könyvvizsgálói jelentés

Az *ABOKOM Nonprofit Kft.* tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az *ABOKOM Nonprofit Kft.* mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az *eszközök és források* egyező végösszege **162 933 eFt**, a *mérleg szerinti eredmény* **14 770 eFt nyereség** –, 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 egyszerűsített éves beszámolóért

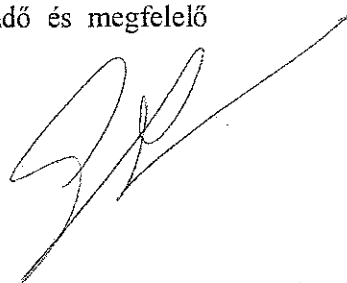
A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

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



Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **ABOKOM Nonprofit Kft.** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Keltezés: Szolnok, 2013. május 30.

Horváthné Csányi Eliza
HONESTUS 2000 Kft
5000 Szolnok, Szapáry út 16.2/1.
Nyilvántartási szám: 001400

Horváthné Csányi Eliza
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004821

