

10. SZÁMÚ MELLÉKLET

**A SOPRONI ERŐMŰ Kft. 2009. DECEMBER 31-i FORDULÓNAPRA VONATKOZÓ KIVÁLÁSI
VAGYONMÉRLEGE**

Soproni Erőmű Kft.

Statisztikai számjel: 11675293-3511-113-08

Cégjegyzék száma: 08-09-019412

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Könyv szerinti érték	Különbözetek (+; -)	Rendezés saját tőke (+; -)	Vagyonszerűleg 2009.12.31.
a	b				
1	A. Befektetett eszközök	1 364 922	0	0	1 364 922
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	130 406	0	0	130 406
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	129 836	0	0	129 836
6	Szellemi termékek	570	0	0	570
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 234 516	0	0	1 234 516
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	437 405	0	0	437 405
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	793 524	0	0	793 524
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 587	0	0	3 587
15	Beruházások, felújítások	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
26	B. Forgóeszközök	27 133	0	0	27 133
27	I. KÉSZLETEK	22 833	0	0	22 833
28	Anyagok	22 833	0	0	22 833
34	II. KÖVETELÉSEK	0	0	0	0
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 300	0	0	4 300
47	Bankbetétek	4 300	0	0	4 300
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
52	Eszközök összesen	1 392 055	0	0	1 392 055

Keltetés: 2010. március 24.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

E.ON Energiatermelő KFT.
4030 Debrecen, Mikepétersi út 1.



Eoproni Erőmű Kft.

Statistikai számjel: 11675341-3511-113-08

Cégjegyzék száma: 08-09-019413

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Könyv szerinti érték	Különbözetek (+; -)	Rendezés saját tőke (+;-)	Vagyonszerűleg 2009.12.31.
a	b				
53	D. Saját tőke	1 250 673	0	0	1 250 673
54	I. JEGYZETT TŐKE	400 680	0	0	400 680
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	1 424 482	0	0	1 424 482
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-574 489	0	0	-574 489
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0	0
62	E. Céltartalékok	11 322	0	0	11 322
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 322	0	0	11 322
66	F. Kötelezettségek	0	0	0	0
67	I. HATRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	130 060	0	0	130 060
93	Halasztott bevételek	130 060	0	0	130 060
94	Források összesen	1 392 055	0	0	1 392 055

Keltezés: 2010. március 24.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

E.ON Energiatermelő KFT.
4030 Debrecen, Mikepércsi út 1.

11. SZÁMÚ MELLÉKLET

**AZ ALTEO-ARRABONA Kft. 2009. ÉVI MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINTI EGYEDI
AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA
(2009. augusztus 12- 2009. december 31-ig tartó gazdasági évről)**

1 4 8 6 5 8 8 8 6 4 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 2 3 6 3 6

Cégjegyzékszám

ALTEO-ARRABONA Kft.

Mérleg "A"

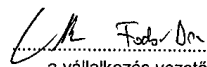
2009.08.12-2009.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Tárgyév
a	b	c	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	0	887 410
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0
6	Szellemi termékek	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	0
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	887 410
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	887 410
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	500	35 302
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0
28	Anyagok	0	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31	Késztermékek	0	0
32	Áruk	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	0	8 539
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
38	Váltókövetelések	0	0
39	Egyéb követelések	0	8 539

Keltetés: Győr, 2010.05.28



a vállalkozás vezetője

1 4 8 6 5 8 8 8 6 4 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 2 3 6 3 6

Cégjegyzékszám

ALTEO-ARRABONA Kft.

Mérleg "A"

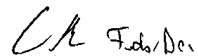
2009.08.12-2009.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/íd.	Tárgyév
a	b	c	e
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	500	26 763
46	Pénztár, csekkek	0	0
47	Bankbetétek	500	26 763
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	0
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	500	922 712

Keltezés: Győr, 2010.05.28


a vállalkozás vezetője

1 4 8 6 5 8 8 8 6 4 2 0 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 2 3 6 3 6

Cégjegyzékszám

ALTEO-ARRABONA Kft.

Mérleg "A"

2009.08.12-2009.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám a	A tétel megnevezése b	Előző év/ld. c	Tárgyév e
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	500	195 139
54	I. JEGYZETT TŐKE	500	1 000
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MEG BÉ NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57	III. TÖKETARTALÉK	0	194 500
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60	VI. ERTEKELESI TARTALÉK	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	-361
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	0	727 373
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	130 000
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	130 000
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	0	597 373
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	0	38
86	Váltótartozások	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	42 780
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	554 555
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	200
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	200
93	Halasztott bevételek	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	500	922 712

Keltezés: Győr, 2010.05.28

Ch. Föld. Do.
a vállalkozás vezetője

1 4 8 6 5 8 8 8 6 4 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 2 3 6 3 6

Cégjegyzékszám

ALTEO-ARRABONA Kft.

Eredménykimutatás (összki költség) "A"

2009.08.12-2009.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám a	A tétel megnevezése b	Előző év/id. c	Tárgyév e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
	I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0
	III. Egyéb bevételek	0	0
	III. sorból: visszaírt értékesítés	0	0
5	Anyagköltség	0	0
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	231
7	Egyéb szolgáltatások értéke	0	132
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	0	363
10	Béreköltség	0	0
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
12	Bérfelrakások	0	0
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
	VI. Értékcsökkenési leírás	0	0
	VII. Egyéb ráfordítások	0	0
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	0	-363
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	2
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	2
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	2
	C. SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	0	-361

Keltezés: Győr, 2010.05.28

U. F. D.
a vállalkozás vezetője

1 4 8 6 5 8 8 8 6 4 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 2 3 6 3 6

Cégjegyzékszám

ALTEO-ARRABONA Kft.

Eredménykimutatás (összköltség) "A"

2009.08.12-2009.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/íd.	Tárgyév
a	b	c	e
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	0	-361
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADOZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	0	-361
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	0	-361

Keltezés: Győr, 2010.05.28

U. H. Fodor
a vállalkozás vezetője

12. SZÁMÚ MELLÉKLET

AZ ALTEO-ARRABONA Kft. 2009. ÉVI KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSE

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ALTEO-ARRABONA Vagyonkezelő Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az **ALTEO-ARRABONA Vagyonkezelő Kft.** (Budapest, Váci út 141., cégjegyzékszám: 01-09-923636) 2009. december 31-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege **922 712 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **-361 eFt (veszteség)** -, valamint a 2009. üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban, a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2009. üzleti évre vonatkozó, közzétételre kerülő éves beszámolója tartalmaz. A közzétételre kerülő éves beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályai szerint állították össze.

A pénzügyi kimutatásoknak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése (záradékolása) könyvvizsgálata alapján, valamint annak megítélése, hogy az üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak-e a pénzügyi kimutatásokban foglaltakkal.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a szabályok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgálói kockázatok ilyen felmérésekor a pénzügyi kimutatások ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért kell mérlegelni, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk.

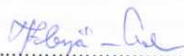
A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését is.

A vállalkozás által készített üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak a pénzügyi kimutatásokban foglaltakkal. Az üzleti jelentéshez kapcsolódó könyvvizsgálatunk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazza az egyéb, a gazdálkodó szervezet nem könyvvizsgált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

A könyvvizsgálat során az ALTEO-ARRABONA Vagyonkezelő Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az ALTEO-ARRABONA Vagyonkezelő Kft. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban készült.

Budapest, 2010. május 28.


.....
dr. Adorján Csaba
UNIKONTÓ Kft. ügyvez. igazg.
1093 Budapest, Fővám tér 8.
001724


.....
dr. Adorján Csaba
okleveles könyvvizsgáló
001089

13. SZÁMÚ MELLÉKLET

**A GYŐRI ERŐMŰ KFT. 2009. DECEMBER 31-i FORDULÓNAPRA VONATKOZÓ KIVÁLÁSI
VAGYONMÉRLEGE**

Györi Erőmű Kft.

Statistikai számjel: 11675341-3511-113-08

Cégjegyzék száma: 08-09-019413

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Könyv szerinti érték	Különbözetek (+; -)	Rendezés saját tőke (+; -)	Vagyonmérleg 2009.12.31.
a	b				
1	A. Befektetett eszközök	1 375 629	0	0	1 375 629
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	110 643	0	0	110 643
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	110 643	0	0	110 643
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 264 986	0	0	1 264 986
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	481 231	0	0	481 231
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	782 134	0	0	782 134
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 621	0	0	1 621
15	Beruházások, felújítások	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
26	B. Forgóeszközök	41 496	0	0	41 496
27	I. KÉSZLETEK	37 196	0	0	37 196
28	Anyagok	37 196	0	0	37 196
34	II. KÖVETELÉSEK	0	0	0	0
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 300	0	0	4 300
47	Bankbetétek	4 300	0	0	4 300
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
52	Eszközök összesen	1 417 125	0	0	1 417 125

Keltetés: 2010. március 24.

P.H.

E.ON Energiatermelő KFT.
4030 Debrecen, Mikepércsi út 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Gyéri Erőmű Kft.

Statistikai számjel: 11675341-3511-113-08

Cégjegyzék száma: 08-09-019413

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Könyv szerinti érték	Különbözetek (+; -)	Rendezés saját tőke (+; -)	Vagyommérleg 2009.12.31.
n	b				
53	D. Saját tőke	1 303 434	0	0	1 303 434
54	I. JEGYZETT TŐKE	422 570	0	0	422 570
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
57	III. TÖKÉTARTALÉK	1 502 826	0	0	1 502 826
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-621 962	0	0	-621 962
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0	0
62	E. Céltartalékok	14 400	0	0	14 400
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 400	0	0	14 400
66	F. Kötelezettségek	0	0	0	0
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	99 291	0	0	99 291
93	Halasztott bevételek	99 291	0	0	99 291
94	Források összesen	1 417 125	0	0	1 417 125

Keltetés: 2010. március 24.

P.H.

E.ON Energiatermelő KFT.
4030 Debrecen, Mikapércsi út 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



14. SZÁMÚ MELLÉKLET

**A GYŐRI ERŐMŰ Kft. ÉS A SOPRONI ERŐMŰ Kft. 2009. DECEMBER 31-i FORDULÓNAPRA
VONATKOZÓ KIVÁLÁSI VAGYONMÉRLEGÉNEK KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSE**

A magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok alapján elvégeztük az E.ON Energiatermelő Kft. 2009. december 31-i fordulónapra vonatkozó kiválási vagyonmérlegeinek és vagyoneleltárainak könyvvizsgálatát. A kiválás jogutódjainak vagyonmérlege szerint az E.ON Energiatermelő Kft. eszközeinek és forrásainak egyező összege 12.865.443 eFt, jegyzett tőkéje 1.316.750 eFt, a Győri Erőmű Kft. eszközeinek és forrásainak egyező összege 1.417.125 eFt, jegyzett tőkéje 422.570 eFt, a Soproni Erőmű Kft. eszközeinek és forrásainak egyező összege 1.392.055 eFt, jegyzett tőkéje 400.680 eFt.

A vagyonmérlegek és a vagyoneleltárak elkészítése a cégvezetés feladata.

A tulajdonos tisztában van azzal, hogy az E.ON Energiatermelő Kft. jogutód vagyonmérlegében a lekötött tartalékkal csökkentett saját tőke összege nem éri el a jegyzett tőkét, ezért kezdeményezni kell a jegyzett tőke leszállítását.

A mi feladatunk a vagyonmérlegek és a vagyoneleltárak hitelesítése könyvvizsgálatunk alapján.

Ezt a jelentést a Társaság tulajdonosának döntésére készítettük. Munkánkat a vagyonmérlegek és vagyoneleltárak felülvizsgálatára vonatkozó könyvvizsgálói módszerek alapján hajtottuk végre, más vizsgálati szempont nem érvényesült. Felelősségünk a vagyonmérlegekre és vagyoneleltárakra vonatkozó munkánk teljességében és véleményünk kialakításában van.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a Magyarországon hatályos jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek közül kiemelten kezeltük a 2000. évi C. törvényt "A számvitelről" (a továbbiakban: „SZ.T.”), a 2006. évi IV. törvényt "A gazdasági társaságokról" (a továbbiakban: „G.T.”), a 2006. évi V. törvényt "A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról" törvényt.

A magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy a vagyonmérlegek nem tartalmaznak jelentős mértékű tévedéseket, valamint, hogy a vagyoneleltárak azokat megfelelően támasztják alá. A könyvvizsgálat magában foglalja a tényszámokat alátámasztó bizonylatok mintavételén alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és a cégvezetés lényegesebb becsléseinek értékelését. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a független könyvvizsgálói vélemény, illetve a hitelesítő záradék megadásához.

A vagyonmérlegek a jogelőd 2009. december 31-i fordulónapra elkészített éves beszámolójának figyelembe vételével készültek el. Az éves beszámolót szintén megvizsgáltuk ahhoz, hogy a vagyonmérlegek kellően megalapozott adatokon alapuljanak.

Véleményünk szerint a vagyonmérlegek minden lényeges összefüggést tekintve összhangban állnak azzal az éves beszámolóval, melyből származtattak.

Záradék:

A könyvvizsgálat során az E.ON Energiatermelő Kft., mint jogelőd, az E.ON Energiatermelő Kft., mint jogutód, a Győri Erőmű Kft., mint jogutód és a Soproni Erőmű Kft., mint jogutód 2009. december 31-i vagyonmérlegeit és vagyoneleltárait, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy azokat a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el, illetve, hogy azok nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

Véleményünk szerint az E.ON Energiatermelő Kft., mint jogelőd, az E.ON Energiatermelő Kft., mint jogutód, a Győri Erőmű Kft., mint jogutód és a Soproni Erőmű Kft., mint jogutód 2009. december 31-i vagyonmérlegeit és vagyoneleltárait a Gazdasági Társaságokról szóló törvénynek, a Számviteli Törvénynek, az általános számviteli elveknek és a rendelkezésre álló összes információnak megfelelően állította össze. A vagyonmérlegek és a vagyoneleltárak a Társaságok kiválási fordulónapra vonatkozó vagyoni és pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet adnak.

PKF Könyvvizsgáló Kft.
1021 Bp. Bölöni György u. 22.

Budapest, 2010. március 24.


Selényiné Fekete Györgyi
Bejegyzett könyvvizsgáló
tagsági igazolvány szám: 003604
PKF Könyvvizsgáló Kft.
Nyilvántartási szám: 000123

15. SZÁMÚ MELLÉKLET

**AZ ALTEO-AGRIA Kft. 2009. ÉVI MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINTI EGYEDI NEM
AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA**

14451613-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-904433

Cégjegyzékszám

2009.december 31.

ALTEO-AGRIA Kft

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

"A" változat

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	1 427		87 968
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 427		87 968
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
B.	Forgóeszközök	471		101 051
I.	KÉSZLETEK			
II.	KÖVETELÉSEK	248		34 944
III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	223		66 107
C.	Aktív időbeli elhatárolások			318
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 898		189 337

D.	Saját tőke	405		58 808
I.	JEGYZETT TŐKE	500		700
II.	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK			57 700
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK			-95
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-95		503
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek	173		127 229
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			124 600
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 473		2 629
G.	Passzív időbeli elhatárolások	20		3 300
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 898		189 337

Budapest, 2010. május 20.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14451613-3511-113-01

Statistikai számjel

01-09-904433

Cégjegyzék száma

2009.december 31.

ALTEO-AGRIA Kft


Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele			
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	95		432
V.	Személyi jellegű ráfordítások			
VI.	Értékcsökkenési leírás			
VII.	Egyéb ráfordítások			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-95		-432
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			1 041
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			1 041
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-95		609
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-95		609
XII.	Adófizetési kötelezettség			106
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	-95		503
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-95		503

Budapest, 20010. május 20.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

16. SZÁMÚ MELLÉKLET

**AZ ALTEO-DEPÓNIA Kft. 2009. ÉVI MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINTI EGYEDI
NEM AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA**

14792664-3511-113-01

Statistikai számjel

01-09-906261

Cégjegyzékszám

2009.december 31.

ALTEO-Depónia Kft

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

"A" változat


adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök			20 250
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK			20 250
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
B.	Forgóeszközök	499		5 253
I.	KÉSZLETEK			
II.	KÖVETELÉSEK			5 177
III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	499		76
C.	Aktív időbeli elhatárolások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	499		25 503

D.	Saját tőke	499		165
I.	JEGYZETT TŐKE	500		500
II.	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK			
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK			-1
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1		-334
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek			25 338
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			25 338
G.	Passzív időbeli elhatárolások			
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	499		25 503

Budapest, 2010 Május 20.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14792664-3511-113-01

Statistikai számjel

01-09-906261

Cégjegyzék száma

2009.december 31.

ALTEO-Depónia Kft


Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1		334
V.	Személyi jellegű ráfordítások			
VI.	Értékcsökkenési leírás			
VII.	Egyéb ráfordítások			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1		-334
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-1		-334
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-1		-334
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	-1		-334
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1		-334

Budapest, 2010 Május 20.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

17. SZÁMÚ MELLÉKLET

**A CIVIS-BIOGÁZ Kft. 2008. ÉVI MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINTI EGYEDI
AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA**

1 3 5 7 3 1 5 9 4 0 1 1 1 1 3 1 5
 Statisztikai számjel
 1 5 - 0 9 3 - 0 7 0 1 7 3 1 2
 Cégjegyzék száma

CIVIS-BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE" A" változat
 Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	491186	0	454280
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	491186		454280
5.	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8.	B. Forgóeszközök (9.-12. sorok)	80185	0	54599
9.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	74674		54279
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5511		320
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1547		0
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	572918	0	508879

Nyíregyháza, 2009. június 22.

Keltezés: _____

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

P.H.

1 3 5 7 3 1 5 9 4 0 1 1 1 1 3 1 5
 Statisztikai számjel
 1 5 - 0 9 - 0 7 0 1 1 7 3 1 2
 Cégjegyzék száma

CIVIS-BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
 Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+20.+21.+22.+23.+24. sor)	23718		20280
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
17.	18. Sorból: a) visszavételezett tulajdonosi részvétel névértékben			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	11376		20718
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	V. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9342		-3438
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.-28. sorok)	548676	0	483304
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	80614		64947
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	433635		412577
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34427		5780
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	524		5291
30.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	572918	0	508875

Nyíregyháza, 2009. június 22.
 Keltetés: _____

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

P.H.

1 3 5 7 3 1 5 9 4 0 2 1 1 1 3 1 5
 Statisztikai számjel
 1 5 - 0 9 - 0 7 0 1 7 3 1 2
 Cégjegyzék száma

CIVIS-BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló
 "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	106075		114609	01.
II.	Aktívált saját teljesítmények értékelése				02.
III.	Egyéb bevételek	0		0	03.
	III.sorból visszatér értékesítés	0		0	04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24294		23069	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0		857	06.
VI.	Értécsökkenési leírás	39602		41313	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	2143		2793	08.
	VII.sorból: értékesítés				09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	40036	0	46573	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	128		78	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	30433		49720	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-30305	0	-49644	13.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	9731	0	-3071	14.
X.	Rendkívüli bevételek	0		0	15.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0	16.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	0	0	0	17.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	9731	0	-3071	18.
XII.	Adófizetési kötelezettség	389		367	19.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	9342	0	-3438	20.
G.	MŰLEG SZERINTI EREDMÉNY	9342		-3438	21.

Nyiregyháza, 2009. június 22.

Keltezés: _____

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (<http://www.novapdf.com>)

18. SZÁMÚ MELLÉKLET

A CIVIS-BIOGÁZ Kft. 2008. ÉVI KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSE

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A CIVIS BIOGÁZ KFT tulajdonosainak

Elvégeztem a CIVIS BIOGÁZ KFT mellékelt 2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 508.875 eFt a mérleg szerinti eredmény – 3.438 eFt (vesztés) – az ezen időpontra – végződő – évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szereztünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta 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 tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelméréseinek nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Munkám a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk áttekintését. Meggyőződésem hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a vállalkozó CIVIS BIOGÁZ KFT egyszerűsített éves beszámolóját annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó CIVIS BIOGÁZ KFT 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyiregyháza, 2009.06.22

KARNÓCZI ERZSÉBET
független könyvvizsgáló
tag.ig.sz.: 002079
4490 Nyiregyháza, Tiszavölgy u. 112/A

...Karnóczy Erzsébet.....

Karnóczy Erzsébet

Kamara tagdíj szám: 002079

19. SZÁMÚ MELLÉKLET

**A CIVIS-BIOGÁZ Kft. 2009. ÉVI MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINTI EGYEDI
AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA**

1	3	5	7	3	1	5	9	4	0	1	1	1	1	3	1	5
Statistikai számjel																
1	5	-	0	9	-	0	7	0	1	7	3	1	2			
Cégjegyzék száma													1	2		

CIVIS-BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE" A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	454280		422662
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	454280		422662
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6. Sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	B. Forgóeszközök (9.-12. sorok)	54595	0	57009
9.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	54275		56755
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	320		254
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	508875	0	479671

Nyíregyháza, 2010. február 28.

Keltezés: _____

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	3	5	7	3	1	5	9	4	0	1	1	1	1	3	1	5
Statistikai számjel																
1	5	-	0	9	-	0	7	0	1	7	3	1	2			
Cégjegyzék száma																

CIVIS-BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE " A " vátozat
 Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+20.+21.+22.+23.+24. sor)	20280		44878
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
17.	16. Sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részededés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20718		17280
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	V. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3438		24598
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26+27.-28. sorok)	483304	0	424203
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	64947		53117
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	412577		362413
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5780		8673
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5291		10590
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	508875	0	479671

Nyíregyháza, 2010. február 28.

Keltezés: _____

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

P.H.

1 3 5 7 3 1 5 9 4 0 2 1 1 1 3 1 5
Statistikai számjel
 1 5 - 0 9 - 0 7 0 1 7 3 1 2
Cégjegyzék száma

CIVIS-BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló
 "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	114605		124820	01.
II.	Aktívált saját teljesítmények értékelése				02.
III.	Egyéb bevételek	0		7	03.
	III.sorból visszairt értékvesztés	0		0	04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	23069		19174	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	857		1395	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás	41313		41764	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	2793		2699	08.
	VII.sorból: értékvesztés				09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II. +III.-IV.-V.-VI.-VII.)	46573	0	59795	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	76		3	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	49720		34175	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-49644	0	-34172	13.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	-3071	0	25623	14.
X.	Rendkívüli bevételek	0		0	15.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0	16.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	0	0	0	17.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+-D.)	-3071	0	25623	18.
XII.	Adófizetési kötelezettség	367		1025	19.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	-3438	0	24598	20.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3438		24598	21.

Nyíregyháza, 2010. február 28.

Keltezés: _____

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

P.H.

20. SZÁMÚ MELLÉKLET

A CIVIS-BIOGÁZ Kft. 2009. ÉVI KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSE

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A CIVIS-BIOGÁZ KFT tulajdonosainak

Elvégeztem a CIVIS-BIOGÁZ KFT mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 479.671 eFt a mérleg szerinti eredmény 24.598 eFt(nyereség)- az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta 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 tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Munkám a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésem hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a vállalkozó CIVIS-BIOGÁZ KFT egyszerűsített éves beszámolóját annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó CIVIS-BIOGÁZ KFT 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2010.02.28.

.....
Karnóczy Erzsébet

Kamarai tagsági szám:002079

21. SZÁMÚ MELLÉKLET

**AZ EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. 2008. ÉVI MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINTI
EGYEDI AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA**

1 2 8 2 2 4 9 8 4 0 3 1 1 1 3 1 5
 Statisztikai számjel
 1 5 - 0 9 - 0 6 7 5 4 5 1 1
 Cégjegyzék száma

EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE* A* változat
 Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	305412	0	251458
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	2. sorból: Immateriális javak értékelésbőrlése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	305412		251458
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök értékelésbőrlése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelésbőrlése			
8.	B. Forgóeszközök (9.-12. sorok)	23656	0	24294
9.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	474		6254
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23182		18040
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások			0
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	329068	0	275752

Nyiregyháza, 2009. június 22.
 Keltetés:

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

P.H.

1 2 8 2 2 4 9 8 4 0 1 1 1 1 3 1 5
 Statisztikai számjel
 1 5 - 0 9 - 0 6 7 5 4 5 1 2
 Cégjegyzék száma

EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
 Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (15.+20.+21.+22.+23.+24. sor)	35		-26107
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
17.	18. Sorból: a) visszavételezett tulajdonosi részesedés névértékben			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-71865		-2961
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	V. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	68904		-26146
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.-28. sorok)	326362	0	295779
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	25400		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	198699		208906
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	102863		86873
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2047		6080
30.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	329068	0	275752

Nyíregyháza, 2009. június 22.
 Keltetés: _____

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

P.H.

1 2 8 2 2 4 9 8 4 0 2 1 1 1 3 1 5
 Statisztikai számjel
 1 5 - 0 9 - 0 6 7 5 4 5 1 2
 Cégjegyzék száma

EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló
 "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	93083		101572	01.
II.	Aktívált saját teljesítmények értékelése				02.
III.	Egyéb bevételek	641		534	03.
	III.sorból visszalát értékesítés				04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17927		17618	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	5024		5180	06.
VI.	Értécsökkenési leírás	28996		30361	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	3392		39665	08.
	VII.sorból: értékesítés				09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	38483	0	30622	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	996		996	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13699		35878	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-12703	0	-34883	13.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	25782	0	-25821	14.
X.	Rendkívüli bevételek	46150		0	15.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0	16.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	46150	0	0	17.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	71932	0	-25821	18.
XII.	Adófizetési kötelezettség	3028		3028	19.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	68904	0	-26149	20.
G.	MŰLEG SZERINTI EREDMÉNY	68904		-26149	21.

Nyiregyháza, 2009. június 22.

Keltetés: _____

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (<http://www.novapdf.com>)

22. SZÁMÚ MELLÉKLET

AZ EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT. 2008. ÉVI KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSE

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT tulajdonosainak

Elvégeztem a EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT mellékelt 2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 275.752 eFt a mérleg szerinti eredmény - 26.146,-eFt(veszteség)-az ezen időpontra végződő évről vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelősége. Ez a felelőség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelősége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta 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 tévedésekből eredő, lényeges hibás állítási kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Munkám a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk áttekintését. Meggyőződésem hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a vállalkozó EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT egyszerűsített éves beszámolóját annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyiregyháza, 2009.06.22

KARNÓCZI ERZSÉBET
független könyvvizsgáló
Taj. sz. sz.: 002079
4100 Nyiregyháza, József M. u. 11B.

...Karnóczy Erzsébet.....

Karnóczy Erzsébet

Kamurai tagsági szám:002079

23. SZÁMÚ MELLÉKLET

AZ EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. 2009. ÉVI MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINTI EGYEDI AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA

1	2	8	2	2	4	9	8	4	0	1	1	1	1	3	1	5
Statistikai számjel																
1	5	-	0	9	-	0	6	7	5	4	5	1	1			
Cégjegyzék száma																

EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE" A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2009-12-31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	251458	0	244276
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	251458		244276
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6. Sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	B. Forgóeszközök (9.-12. sorok)	24294	0	36574
9.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	6254		11376
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	18040		25198
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások			0
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	275752	0	280850

Nyíregyháza, 2010. június 7.

Keltezés: _____

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	2	8	2	2	4	9	8	4	0	1	1	1	1	3	1	5
Statistikai számjel																
1	5	-	0	9	-	0	6	7	5	4	5	1	2			
Cégjegyzék száma													1	2		

EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE " A " vátozat
 Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2009-12-31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+20.+21.+22.+23.+24. sor)	-26107		10314
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
17.	16. Sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részededés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2961		-29107
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	V. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-26146		36421
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26+27.-28. sorok)	295779	0	260924
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	208906		194068
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	86873		66856
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6080		9612
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	275752	0	280850

Nyíregyháza, 2010. június 7.

Keltezés: _____

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

P.H.

1 2 8 2 2 4 9 8 4 0 2 1 1 1 3 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 0 9 - 0 6 7 5 4 5

1 2

Cégjegyzék száma

EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	101572		111121	01.
II.	Aktívált saját teljesítmények értékelése				02.
III.	Egyéb bevételek	534		9	03.
	III.sorból visszairt értékvesztés				04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17618		15449	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	5180		4764	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás	30381		25746	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	39865		4949	08.
	VII.sorból: értékvesztés				09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II. +III.-IV.-V.-VI.-VII.)	9062	0	60222	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	995		1391	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	35878		19276	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-34883	0	-17885	13.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-25821	0	42337	14.
X.	Rendkívüli bevételek	0		0	15.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0	16.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	0	0	0	17.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-25821	0	42337	18.
XII.	Adófizetési kötelezettség	325		5916	19.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-26146	0	36421	20.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-26146		36421	21.

Nyíregyháza, 2010. február 28.

Keltezés: _____

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

24. SZÁMÚ MELLÉKLET

AZ EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. 2009. ÉVI KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSE

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT tulajdonosainak

Elvégeztem a EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 280.850 eFt a mérleg szerinti eredmény 36.421 eFt(nyereség)-az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta 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 tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelméréseinek nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Munkám a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésem hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a vállalkozó EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT egyszerűsített éves beszámolóját annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó EXIM-INVEST BIOGÁZ KFT 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2010.02.28.

.....
Karnóczy Erzsébet
Kamarai tagsági szám:002079

25. SZÁMÚ MELLÉKLET

**AZ HIDROGÁZ Kft. 2008. ÉVI MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINTI EGYEDI
AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA**

1 3 2 1 6 5 9 7 3 5 1 1 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 8 6 3 6 6 1

Céggjegyzék szám

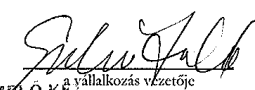
HIDROGÁZ Energiatermelő Kft
2008. DECEMBER 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01. A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	204 409	197 773
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	30 028	24 022
03. 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04. 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05. 3. Vagyoni értékű jogok		
06. 4. Szellemi termékek	30 028	24 022
07. 5. Úzleti vagy cégérték		
08. 6. Immateriális javakra adott előlegek		
09. 7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	174 381	173 751
11. 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12. 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	174 277	172 261
13. 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	104	1 490
14. 4. Tenyészállatok		
15. 5. Beruházások, felújítások		
16. 6. Beruházásokra adott előlegek		
17. 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)		
19. 1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban		
20. 2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban		
21. 3. Egyéb tartós részesedés		
22. 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23. 5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24. 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25. 7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26. B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	57 622	68 083
27. I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	22 103	
28. 1. Anyagok		
29. 2. Befejezettlen termelés és félkész termékek		
30. 3. Növények-, hizó és egyéb állatok		
31. 4. Késztermékek		
32. 5. Árúk	2 103	
33. 6. Készletekre adott előlegek	20 000	
34. II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	12 456	51 888
35. 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		7 044
36. 2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben		
37. 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38. 4. Váltakövetelések		
39. 5. Egyéb követelések	12 456	44 844
40. III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)		
41. 1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban		
42. 2. Egyéb részesedés		
43. 3. Saját részvények, saját üzletrészek		
44. 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45. IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	23 063	16 195
46. 1. Pénztár, esekkek	7	50
47. 2. Bankbetétek	23 056	16 145
48. C. Aktív időbeli elhatárolások	7 028	45 343
49. 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 886	40 472
50. 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 142	4 871
51. 3. Halasztott ráfordítások		
52. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	269 059	311 199

Keltetés: Budapest, 2009. március 23.

PH.  a vállalkozás vezetője
(képviselője)
HIDROGÁZ ENERGIATERMELŐ Kft.
1138 Budapest, Váci út 141.
Céggjegyzék szám: 01-09-863661
Adószám: 13216597-2-41
Bankszámlaszám: 11794008-20528216

J. M.

1 3 2 1 6 5 9 7 3 5 1 1 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 8 6 3 6 6 1

Cégjegyzék szám

HIDROGÁZ Energiatermelő Kft
2008. DECEMBER 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	36 289	-29 783
54.	I. JEGYZETT TŐKE	20 000	20 000
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III. TÖKÉTARTALÉK	20 000	20 000
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5 845	-7 911
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 200	19 500
60.	VI. ÉRTELMEZÉSI TARTALÉK		
61.	VILMÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 066	-81 372
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)		15 000
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		15 000
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65.	3. Egyéb céltartalék		
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	226 281	298 105
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)		
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.	2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	145 263	168 139
72.	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök		
73.	2. Átváltoztható kötvények		
74.	3. Tartozások körvénykibocsátásból		
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	99 263	122 139
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 000	46 000
78.	7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	81 018	129 966
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	- ebből: az átváltoztható kötvények		
83.	2. Rövid lejáratú hitelek		8 143
84.	3. Vevőtől kapott előlegek	4 452	39 600
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	28 890	32 236
86.	5. Váthtartozások		
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 000	46 000
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	1 000	
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	676	3 987
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 489	27 877
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 489	27 877
93.	3. Halasztott bevételek		
94.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	269 059	311 199

Keltezés: Budapest, 2009. március 23.

PH.

HIDROGÁZ ENERGIATERMELŐ KFT

1138 Budapest, Váci út 141.

Cégjegyzékszám: 01-09-863661

Adószám: 13216597-2-41

Bankszámlaszám: 11794008-20528216

vállalkozás vezetője

(képviselője)

1 3 2 1 6 5 9 7 3 5 1 1 1 1 3 0 1

Statisztikai számnjel

0 1 - 0 9 - 8 6 3 6 6 1

Céggjegyzék szám

HIDROGÁZ Energiatermelő Kft
2008. DECEMBER 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	129 248	480 651
02. Exportértékesítés nettó árbevétele		
I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	129 248	480 651
03. Saját termelésű készletek állományváltozása		
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)		
III. Egyéb bevételek		19
Ebből: visszatért értékesítés		
05. Anvagköltség	110 014	269 521
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 259	71 875
07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 610	4 076
08. Eladott áruk beszerzési értéke		
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		124 844
IV. Anvagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	121 883	470 316
10. Bérköltség	693	21 623
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	49	966
12. Bérjárulékok	245	9 027
V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	987	31 616
VI. Értékesítéskénti leírás	3 296	20 055
VII. Egyéb ráfordítások	421	19 210
Ebből: értékesítés		2 103
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.)	2 661	-60 527
13. Kapott (fáró) osztalék és részesedés		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16. Egyéb kapott (fáró) kamatok és kamatjellegű bevételek	143	3 787
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		1 579
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	143	3 787
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 663	23 482
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 395	9 811
20. Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékesztése		
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	4 663	23 482
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4 520	-19 695
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-1 859	-80 222
X. Rendkívüli bevételek		
XI. Rendkívüli ráfordítások		
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)		
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-1 859	-80 222
XII. Adófizetési kötelezettség	207	1 150
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-2 066	-81 372
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23. Ióváhagyott osztalék, részesedés		
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-2 066	-81 372

Kelvezés: Budapest, 2009. március 23.

HIDROGÁZ ENERGIATERMELŐ KFT.
1138 Budapest, Váci út 144.
Céggjegyzékszám: 01-09-863661
Adószám: 13216597-2-41
Bankszámlaszám: 11794008-20528216

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

J.M.

26. SZÁMÚ MELLÉKLET

AZ HIDROGÁZ KFT. 2008. ÉVI KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSE



**« MOBILCONSULT »
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS GAZDASÁGI TANÁCSADÓ KFT**

ALAPÍTÁS ÉVE: 1991

1095 Budapest, Boráros tér 7/I. 2. emelet, 2. ajtó (DUNA HÁZ)
Telefon/Fax: 215-2543; E-mail: mobilconsult@mobilconsult.hu
Cg.: 01-09-079760

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a HIDROGÁZ Energiatermelő Kft. tulajdonosának.

Elvégeztük a HIDROGÁZ Energiatermelő Kft. mellékelt 2008. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből — amelyben az eszközök és források egyező végösszege 311.199 eFt, a mérleg szerinti eredmény – 81.372 eFt (veszteség) —, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, és a jelentős számviteli politikák összefoglalását, és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése, és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó — Magyarországon érvényes — törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelynek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

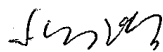
Záradék/Vélemény

A könyvvizsgálat során a HIDROGÁZ Energiatermelő Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak, és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a HIDROGÁZ Energiatermelő Kft. 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a társaság saját tőkéje negatív (- 29.783 eFt). A társaság – könyvvizsgálói jelentésünk tárgyát képező - 2008.évi éves beszámolóját elfogadó taggyűlése a biztonságos működés érdekében tagi tőkebefizetésről határozott azzal, hogy a szükséges forrás lehetőleg legkésőbb 2009. április 30. napján rendelkezésre álljon. A társaság, illetve tulajdonosa e határozat teljesítésével a vonatkozó jogszabályi előírásoknak eleget tesz, és a vállalkozás folytatásának számviteli alapelve nem sérül.

Budapest, 2009. március 23.



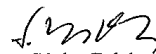
Sági Zoltán

ügyvezető igazgató

Mobilconsult Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

1095 Budapest, Boráros tér 7/I. II/2.

MKVK eng. sz.: 001168



Sági Zoltán

bejegyzett könyvvizsgáló

1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 1.

MKVK eng. sz.: 003574

27. SZÁMÚ MELLÉKLET

**AZ HIDROGÁZ Kft. 2009. ÉVI MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINTI EGYEDI
AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA**

13216597-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-863661

Cégjegyzék száma

2009. december 31.

HIDROGÁZ Energiatermelő Kft

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	197 773		184 252
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	24 022		18 000
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	24 022		18 000
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	173 751		166 252
11	Ingatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	172 261		159 728
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 490		132
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			6 392
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.)			
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonylatban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

13216597-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-863661

Cégjegyzék száma

2009. december 31.

HIDROGÁZ Energiatermelő Kft

MÉRLEG "A" változat


Eszközök (Aktívák)

Adatok EFT-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	68 083		51 722
27	I. KÉSZLETEK (28.-33.sorok)			
28	Anyagok			
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	51 888		51 574
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 044		7 194
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			22 968
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	44 844		21 412
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)			
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	16 195		148
46	Pénztár, csekkek	50		48
47	Bankbetétek	16 145		100
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	45 343		101
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 472		
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 871		101
51	Halasztott ráfordítások			
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)	311 199		236 075

Budapest, 2010. május 11.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

13216597-3511-113-01

Statistikai számjel

01-09-863661

Céjegyének száma

2009. december 31.

HIDROGÁZ Energiatermelő Kft

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Sz. a	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke (54.,56.-59.sorok)	-29 783		-12 913
54	I. JEGYZETT TŐKE	20 000		20 200
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>			
56	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TÓKETARTALÉK	20 000		87 400
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-7 911		-89 283
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	19 500		34 200
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-81 372		-65 430
62	E. Céltartalékok (63.-65.sorok)	15 000		
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	15 000		
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80.sor)	298 105		229 018
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	168 139		113 975
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	122 139		113 975
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 000		
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

13216597-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-863661

Cégjegyzék száma

2009. december 31.

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83.-89.sorok)	129 966		115 043
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>			
83	Rövid lejáratú hitelek	8 143		8 164
84	Vevőktől kapott előlegek	39 600		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32 236		5 579
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 000		98 962
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 987		2 338
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	27 877		19 970
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 877		19 970
93	Halasztott bevételek			
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	311 199		236 075

Budapest, 2010. május 11.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

13216597-3511-113-01

Statistikai számjel

01-09-863661

Cégjegyzék száma

2009. december 31.

HIDROGÁZ Energiatermelő Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	480 651		98 376
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	480 651	0	98 376
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	19		17 111
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>			
05.	Anyagköltség	269 521		5 155
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	71 875		39 360
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 076		2 637
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	124 844		47 920
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	470 316	0	95 072
10.	Béreköltség	21 623		6 318
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	966		320
12.	Bérfelrakások	9 027		2 289
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	31 616	0	8 927
VI.	Értéksökkenési leírás	20 055		18 644
VII.	Egyéb ráfordítások	19 210		31 979
	<i>ebből: értékvesztés</i>	2 103		27 653
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV.-V.-VI.-VII.)	-60 527	0	-39 135

13216597-3511-113-01

Statistikai számjel

01-09-863661

Cégjegyzék száma

2009. december 31.

HIDROGÁZ Energiatermelő Kft

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
14.	Részesedések árfolyamnyeresége <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	3 787		1 407
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	1 579		1 137
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 787	0	1 407
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése <i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások <i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	23 482		25 509
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	9 811		8 831
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			1 972
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	23 482	0	27 481
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-19 695	0	-26 074
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-80 222	0	-65 209
X.	Rendkívüli bevételek			0
XI.	Rendkívüli ráfordítások			0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-80 222	0	-65 209
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 150		221
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	-81 372	0	-65 430
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-81 372	0	-65 430

Budapest, 2010. május 11.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

28. SZÁMÚ MELLÉKLET

A HIDROGÁZ Kft. 2009. ÉVI KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSE

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A HIDROGÁZ Energiatermelő Kft. tulajdonosának

Elvégeztük a **HIDROGÁZ Energiatermelő Kft.** (Budapest, Váci út 141., cégjegyzékszám: 01-09-863661) 2009. december 31-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege **236 075 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **-65 430 eFt (veszteség)** -, valamint a 2009. üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban, a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2009. üzleti évre vonatkozó, közzétételre kerülő éves beszámolója tartalmaz. A közzétételre kerülő éves beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályai szerint állították össze.

A pénzügyi kimutatásoknak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése (záradékolása) könyvvizsgálata alapján, valamint annak megítélése, hogy az üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak-e a pénzügyi kimutatásokban foglaltakkal.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a szabályok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnnek.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgálói kockázatok ilyen felmérésekor a pénzügyi kimutatások ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért kell mérlegelni, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését is.

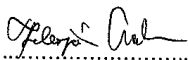
A vállalkozás által készített üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak a pénzügyi kimutatásokban foglaltakkal. Az üzleti jelentéshez kapcsolódó könyvvizsgálatunk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazza az egyéb, a gazdálkodó szervezet nem könyvvizsgált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

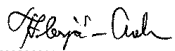
A könyvvizsgálat során a HIDROGÁZ Energiatermelő Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a HIDROGÁZ Energiatermelő Kft. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban készült.

Az előzőekben megadott könyvvizsgálói véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy a HIDROGÁZ Kft. peresített követeléseinek alapján behajtható összeg a per kimenetelétől függ. Emiatt a 2009. évi üzleti évről készült beszámoló nem tartalmazhatja azokat a módosításokat (esetleges növelő, vagy csökkentő tételeket), amelyek a jogerős bírósági döntés miatt szükségessé válhatnak. Ezzel kapcsolatban a beszámolóban megjelenő értékek meghatározása bizonytalanságot tartalmaz. A 2009. évi üzleti évről készült beszámolóba a jelenleg ismert összes körülmény figyelembe vétele mellett végzett becslés alapján meghatározott értékek kerültek.

Budapest, 2010. május 6.



dr. Adorján Csaba
UNIKONTÓ Kft. ügyvez. igazg.
1093 Budapest, Fővám tér 8.
001724



dr. Adorján Csaba
okleveles könyvvizsgáló
001089

29. SZÁMÚ MELLÉKLET

**AZ ALTEO-HIDROGÁZ Kft. 2009. ÉVI MAGYAR SZÁMVITELI SZABÁLYOK SZERINTI EGYEDI
NEM AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA**

14783234-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-919643

Cégjegyzékszám

2009.december 31.

ALTEO-HIDROGÁZ Kft

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

"A" változat

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök			52 562
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK			52 562
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
B.	Forgóeszközök			58 238
I.	KÉSZLETEK			
II.	KÖVETELÉSEK			1 924
III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK			56 314
C.	Aktív időbeli elhatárolások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN			110 800

D.	Saját tőke			66 196
I.	JEGYZETT TŐKE	500		5 000
II.	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-500		
III.	TŐKETARTALÉK			61 800
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK			
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-604
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek			44 604
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			44 604
G.	Passzív időbeli elhatárolások			
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN			110 800

Budapest, 2010. május 10.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14783234-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-919643

Cégjegyzék száma

2009.december 31.

ALTEO-HIDROGÁZ Kft

Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele			301
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások			475
V.	Személyi jellegű ráfordítások			
VI.	Értékcsökkenési leírás			318
VII.	Egyéb ráfordítások			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			-492
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			1 459
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			1 171
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			288
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)			-204
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			400
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			-400
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)			-604
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)			-604
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-604

Budapest, 2010. május 10.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)