

14451612-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-904433

Cégjegyzékszám

ALTEO-AGRIA Kft.

a vállalkozás megnevezése

1138 Budapest, Váci út 175.

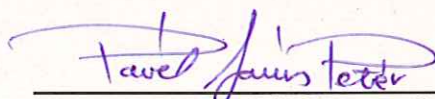
a vállalkozás címe

2013. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló



Budapest, 2014. március 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ALTEO-Agria Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az **ALTEO-Agria Kft.** (1138 Budapest, Váci út 175., cégjegyzékszám: 01-09-904433) közzétételre kerülő 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **207 132 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **1 040 eFt (nyereség)** -, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó egyszerűsített eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. A közzétételre kerülő egyszerűsített éves beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályai szerint állították össze.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóknak 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. Ez a felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített 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 felelőssége

A könyvvizsgáló feladata az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálata alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

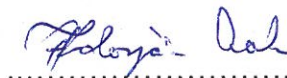
Vélemény

A könyvvizsgálat során az ALTEO-Agraria Kft. egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ALTEO-Agraria Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2014. március 24.



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




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

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	182 407	178 754
2	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)		
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok		
6	Szellemi termékek		
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak érték helyesbítése		
10	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	182 407	178 754
11	Ingatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok	25 334	24 441
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	157 073	154 313
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások		
16	Beruházásokra adott előlegek		
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.)	0	0
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		
26	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	28 713	28 127
27	KÉSZLETEK (28.-33.sorok)	0	0
28	Anyagok		
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30	Növendék-, hizó- és egyéb állatok		
31	Késztermékek		
32	Áruk		
33	Készletekre adott előlegek		
34	KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	15 840	15 182
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 024	7 813
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 076	6 263
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	1 740	1 106
40	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42	Egyéb részesedés		
43	Saját részvények, saját tüzletrészek		
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	12 873	12 945
46	Pénztár, csekkek	38	28
47	Bankbetétek	12 835	12 917
48	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	250	251
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	250	251
51	Halasztott ráfordítások		
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)	211 370	207 132

Budapest, 2014. március 24.




Tóth János
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53	Saját tőke (54.,56.-59.sorok)	126 155	127 195
54	JEGYZETT TŐKE	1 510	1 510
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>		
56	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	TŐKETARTALÉK	124 620	124 620
58	EREDMÉNYTARTALÉK	-7 587	25
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60	ÉRTÉKELESI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)	0	0
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7 612	1 040
62	Céltartalékok (63.-65.sorok)	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65	Egyéb céltartalék		
66	Kötelezettségek (67.+71.+80.sor)	84 615	79 344
67	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	59 295	47 366
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73	Átváltoztatható kötvények		
74	Tartozások kötvénykibocsátásból		
75	Beruházási és fejlesztési hitelek		
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	59 295	47 366
80	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83.-89.sorok)	25 320	31 978
81	Rövid lejáratú kölcsönök		
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>		
83	Rövid lejáratú hitelek	6 276	13 082
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 036	17 442
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 490	754
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	518	700
90	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	600	593
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	600	593
93	Halasztott bevételek		
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	211 370	207 132

Budapest, 2014. március 24.



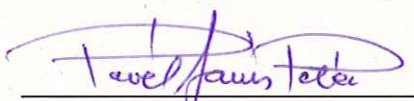
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	65 302	58 350
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	65 302	58 350
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	152	1
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>		
05.	Anyagköltség	27 762	20 395
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 904	4 824
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 101	1 186
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	15 545	19 052
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 980	3 674
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	54 292	49 131
10.	Béreköltség		
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések		
12.	Bérfelrakások		
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékesítői leírás	3 915	3 653
VII.	Egyéb ráfordítások	1 068	351
	<i>ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	6 179	5 216
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	283	186
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 888	170
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	6 171	356
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 880	2 360
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 672	2 105
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	4 552	4 465
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 619	-4 109
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	7 798	1 107
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	7 798	1 107
XII.	Adófizetési kötelezettség	186	67
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	7 612	1 040
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	7 612	1 040

Budapest, 2014. március 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az ALTEO-AGRIA Kft. 2008. szeptember 05-én kezdte meg tevékenységét. A Társaság fő tevékenységi köre villamos energia- és hőtermelés.

2013. augusztus 5-től a Társaság bejegyzett új székhelye: **1138 Budapest, Váci út 175.**

A Társaság telephelye: 3300 Eger, Törvényház utca 4.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 500 E Ft. A Tulajdonos 2009. évben tőkeemeléseket hajtott végre összesen 200 E Ft összegben. 2011. április 15-i határozattal a tag (ALTEO Nyrt.) nem pénzbeli hozzájárulással további 810 E Ft-tal emelte a jegyzett tőkét.

2013. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje **1.510 E Ft** volt.

A társaság tulajdonosi megoszlása 2013.12.31-i Társasági szerződése alapján:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2013 E Ft	2012 E Ft	2013 %	2012 %
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt 1138 Budapest Váci út 175.	1.510	1.510	100	100
	1.510	1.510	100	100

A Társaságot az ALTEO Nyrt. bevonja az összevont (konszolidált) éves beszámolójába és összevont (konszolidált) üzleti jelentésében.

A Társaság év végi zárása a számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény (továbbiakban Számv. tv.) alapján készült. Az említett törvény 9.§-nak értelmében a Társaság a 2013. üzleti évről egyszerűsített éves beszámolót is készíthet, és hozhat nyilvánosságra, amelynek az említett jogszabály 155.§-nak (2) és (6) bekezdései értelmében kötelező a könyvvizsgáló általi felülvizsgálata. Az említett jogszabályhelyek alapján az ALTEO-AGRIA Kft. a 2013. üzleti évről egyszerűsített éves beszámoló készítésével tesz eleget a beszámolási kötelezettségének.

Az ALTEO Nyrt., mint anyavállalat összevont (konszolidált) éves beszámoló és összevont (konszolidált) üzleti jelentés elkészítésére kötelezett. A számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény 10.§ (2) bekezdése értelmében az anyavállalat a konszolidálási kötelezettségének a nemzetközi számviteli standardok (IFRS-ek) szerint összeállított beszámoló és igazgatósági jelentés közzétételével tesz eleget. Az ALTEO Nyrt. fentiek szerint elkészített beszámolója a Budapesti Értéktőzsde és a saját (www.alteo.hu) honlapján tekinthető meg.

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

A Társaság tulajdonosa az alábbi vállalkozásokat vonja be az összevont (konszolidált) éves beszámolójába (ALTEO Nyrt. konszolidációs kör):

Társaság neve	Székhelye (2013.08.05-től)	Befolyás mértéke	Befolyás típusa
ALTE-A Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-AGRIA Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
HIDROGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
Györi Erőmű Kft.	9027 Győr, Kandó Kálmán utca 11-13.	100%	közvetlen
Soproni Erőmű Kft.	9400 Sopron, Somfalvi utca 3.	100%	közvetlen
CIVIS-BIOGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetett
EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetett
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
VENTEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
WINDEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
e-WIND Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
SUNTEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTSOLAR Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen

Az ALTEO Nyrt. és konszolidációs köre bevonásra kerül a Wallis Portfólió Kft. Számv. tv. szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolójába. A főlérendelt anyavállalat konszolidált beszámolója a Wallis Portfólió Kft székhelyén (1055 Budapest, Honvéd u. 20.) tekinthető meg. A Társaság a kapcsolt vállalkozások közül csak az ALTEO Nyrt.-vel folytatott tranzakciókat.

A Társaság könyvvizsgálója és a könyvelésért felelős személy:

UNIKONTO Számvitelkutatás Kft. (HU-1092 Budapest, Fővám tér 8. 3. em. 317.3.)
képviselésében Dr. Adorján Csaba (regisztrációs szám: 001089).

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 400 E Ft+ÁFA

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírója **Pável János Péter ügyvezető.**

A 2000. évi C. törvény 88. § (9) bekezdése értelmében a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért megbízott személy: András Tünde (1149 Budapest, Egressy út 46/A 2.em 1., regisztrációs száma: 182244).

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában a beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő év március 24-ben határozta meg. Az ALTEO-AGRIA Kft. mérlegfordulónapja 2013. december 31. az üzleti éve a naptári évvel megegyezik.

A Társaság „A” típusú mérleg tagolását, illetve az eredménykimutatás összeállításánál az összköltség eljárás módszerét, annak is az „A” változatát választotta.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint vezeti nyilvántartásait. A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz- és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, 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 (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményét, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2% -át.

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a teljesítés napján érvényes, MNB által meghirdetett devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek forintosításra.

c) A piaci értéken történő értékelés elvei

I. Immateriális javak

Hasznos élettartamok

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 év
Vagyoni értékű jogok	5 év
Szellemi termékek	3-5 év
Kis értékű eszközök	1 év

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értékükönél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenési leírások összege a lineáris és a teljesítményarányos módszer alkalmazásával, az eszközök hasznos élettartamának figyelembevételével kerülnek elszámolásra az eredménykimutatásban.

A tárgyi eszközöknél a maradványérték meghatározása egyedi elbírálás alapján történik. A Társaság az eszközök értékcsökkenését havonta az analitikus feladás alapján számolja el.

Az ALTEO-AGRIA Kft. a termeléséhez alkalmazott fő termelő berendezését teljesítményarányosan, azaz a gázmotor által az adott időszakban futott üzemórakkal arányosan írja le.

Az egyéb berendezések esetén a Társaság a hasznos élettartamot az adott eszközre egyedileg határozza meg. Az egyéb berendezéseknél a hasznos élettartam 1-5 év közötti időtartamra tehető.

A tárgyi eszközök közül kis értékű eszköznek azokat az eszközöket tekinti a Társaság, melyeknek értéke nem haladja meg a 100 E Ft-ot. Az ilyen eszközök az üzembe helyezés hónapjában – egy összegben – leírásra kerülnek.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén a fizetett ellenérték üzleti- vagy cégértékkel módosított értéken, alapítás, illetve tőkeemelés esetén a társasági szerződésben meghatározott értéken kerülnek értékelésre mindaddig, amíg a piaci

értékük tartósan és jelentősen nem csökken a nyilvántartási értékük alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg a piaci értékük tartósan és jelentősen nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá. Ez esetben, hasonlóan a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

IV. Készletek

A Társaság fő tevékenységi köre villamos energia - és hőtermelés illetve - értékesítés. A megtermelt villamos energia az ALTEO Ny rt.-nek, illetve a megtermelt hő azonnal továbbításra kerül az Agria Park bevásárlóközpont üzemeltetőjének. Az anyagbeszerzés költségként kerül elszámolásra. A termeléshez felhasznált segédanyagok beszerzéskor elszámolásra kerülnek az anyagjellegű ráfordítások között, évközi folyamatos nyilvántartást az ALTEO-AGRIA Kft. nem vezet.

V. Követelések

A követelések az adós által visszaigazolt és elismert értékben szerepelnek a mérlegben. A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló követeléseit a mérleg fordulónapján a számviteli politikában meghatározott módon értékeli. A mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés.

A Társaság a követelések, az adott előlegek, az adott kölcsönök, illetve az egyéb követelések között kimutatott összegeket egyedileg értékeli és egyedi elbírálás alapján számol el értékvesztést a követelések könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre. Ebben a tekintetben az ALTEO-AGRIA Kft. jelentősnek tekinti a különbözetet, ha az meghaladja a követelés bekerülési értékének 20%-át, de minimum 100 E Ft-ot.

VI. Értékpapírok

A számviteli politika szerint a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük tartósan és jelentősen nem csökken a nyilvántartási ár alá. Az egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő értékpapírok a befektetett pénzügyi eszközök között kerülnek kimutatásra.

VII. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként, a lezárt üzleti év azon költségei-ráfordításai kerülnek kimutatásra, melyek költségként-ráfordításként csak a következő évben számolhatók el. Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a tárgyévet illető, de csak a következő évben számlázott, jóváírt bevételeket is.

VIII. Céltartalékok

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni (nem rendszeres) költségekre az előrelátható igények alapján a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információknak megfelelően képez céltartalékot a Társaság.

IX. Kötelezettségek

A kötelezettségeket az ALTEO-AGRIA Kft. szerződés szerinti összegben, elismert és már teljesített mértékig mutatja ki a mérlegében. A mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség.

X. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként azok a költségek-ráfordítások kerülnek beállításra, amelyek a tárgyévet érintik, de a kiszámlázásuk csak a mérlegkészítést követő időszakban következik be. Passzív időbeli elhatárolásként kerülnek továbbá kimutatásra a tárgyévben elszámolt, de a tárgyévet követő időszakot érintő bevételek.

XI. Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a teljesítés napján érvényes, az MNB által meghirdetett devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek forintosításra.

Év közben a keletkezett árfolyamveszteség/nyereség az ügylet napján és a pénzügyi teljesítéskor érvényes árfolyamok különbözetéből adódik, melyet a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, ráfordításai között mutat ki a Társaság.

Év végén a devizás követelések, részesedések és kötelezettségek az MNB által meghirdetett 2013. december 31-i devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek átértékelésre. Az így keletkező összevontan nem realizált árfolyam nyereséget vagy veszteséget a Társaság a pénzügyi műveletek egyéb bevételei illetve ráfordításai között számolja el, irányának megfelelően.

XII. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időszakában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

XIII. Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredmény kimutatásban elszámolásra.

3. VAGYONI- ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

a) A befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül

		Befektetett eszközök	
		Összes eszköz	
<u>Előző év</u>	86,30 %	<u>Tárgy év</u>	86,30%
	182.407 E Ft		178.754 E Ft
	211.370 E Ft		207.132 E Ft

Befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évhez képest nem változott, a befektetett eszközök ugyanolyan mértékben csökkent, mint az összes eszközök mérleg sora.

b) Likviditási mutató

		Forgóeszközök	
		Rövid lejáratú kötelezettségek	
<u>Előző év</u>	1,13	<u>Tárgyév</u>	0,88
	28.713 E Ft		28.127 E Ft
	25.320 E Ft		31.978 E Ft

A likviditási mutató csökkenését a rövid lejáratú hitel állomány növekedése okozta.

c) Árbevétel arányos üzemi eredmény

		Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	
		Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel	
<u>Előző év</u>	9 %	<u>Tárgyév</u>	9 %
	6.179 E Ft		5.216 E Ft
	65.454 E Ft		58.351 E Ft

Az árbevétel csökkenését a gázmotor kevesebb üzemórában való működtetése okozta, melyet a piaci villamos energia árak és a csoportszintű eredmény optimalizálása befolyásoltak.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik immateriális javakkal. 2009-ben kezdte meg a Társaság a kiserőmű építését, amely energiával látja el az egri Agria Park bevásárlóközpontot (a villamos energia az ALTEO Nyrt. mérlegkörébe történik elsődlegesen átadásra és ő, mint kereskedelmi engedélyes értékesíti a villamos energiát a végső felhasználónak). A kiserőmű rendeltetészerű használatba vétele 2010. október 6-án történt.

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték	190 524	0	0	190 524
Ingatlanok	27 330			27 330
Műszaki berendezések	163 194			163 194
Tárgyi eszközök	190 524			190 524
Értékcsökkenés	8 117	3 653		11 770
Ingatlanok	1 996	893		2 889
Műszaki berendezések	6 121	2 760		8 881
Tárgyi eszközök	8 117			11 770
Nettó érték	182 407			178 754
Ingatlanok	25 334			24 441
Műszaki berendezések	157 073			154 313
Tárgyi eszközök	182 407			178 754

Terven felüli értékcsökkenés az üzleti évben nem került elszámolásra. 2013-ben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírások az alábbiak szerint oszlanak meg:

Ingatlanokra elszámolt értékcsökkenés	893 E Ft
Műszaki berendezésekre elszámolt értékcsökkenés	2.760 E Ft

b) Készletek

A villamos-, és hőenergia termelés sajátos jellegére való tekintettel, a számviteli politikában rögzített elszámolási módszer szerint az előállított energia nem kerül készletre, a termeléssel egy időben annak értékesítése meg is történik, annak értéke számlázásra kerül. A saját felhasználásra vásárolt energia a vásárlással egy időben költségként kerül elszámolásra. Egyéb anyag-, árukészlettel nem rendelkezett a Társaság a mérleg fordulónapján.

c) Követelések

<u>2013.12.31.</u>	<u>15.182</u>	<u>E Ft</u>
2012.12.31.	15.840	E Ft

Követelések között az összes áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) származó követelés összege 14.076 E Ft, amelyből a villamos energia értékesítésből az ALTEO Nyrt.-vel, mint kapcsolt vállalkozással szembeni követelés a mérleg fordulónapján 6.263 E Ft volt.

Egyéb követelések között szerepelnek a hatósági kötelezettségek túlfizetése (214 E Ft) és a 2013. év számviteli teljesítésű beszerzések általános forgalmi adó tartalmának következő évben levonható 892 E Ft összege.

	2013. december 31. E Ft	2012. december 31. E Ft
Vevőkövetelések	7.813	9.024
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6.263	5.076
Egyéb követelések	1.106	1.740
	<u>15.182</u>	<u>15.840</u>

d) Pénzeszközök

<u>2013.12.31.</u>	<u>12.945</u>	<u>E Ft</u>
2012.12.31.	12.873	E Ft

A fordulónapi pénzállomány csak banki (12.917 E Ft) és pénztári (28 E Ft) záró állományt mutat. A Társaságnak 2013 évben készpénz forgalma igen alacsony volt.

e) Aktív időbeli elhatárolások

<u>2013.12.31.</u>	<u>251</u>	<u>E Ft</u>
2012.12.31.	250	E Ft

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között szerepel a 2014. üzleti évre vonatkozó vagyonbiztosítási díj összege.

f) Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének az alakulását az alábbi táblázat mutatja:

E Ft-ban	2012.december 31.	Növekedés	Csökkenés	2013.december 31.
Jegyzett tőke	1.510		0	1.510
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	124.620	0	0	124.620
Eredménytartalék	-7.587	7.612		25
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	7.612	1.040	7.612	1.040
Saját tőke összesen	126.155	8.652	7.612	127.195

g) Céltartalékok

2013.12.31.	0	E Ft
2012.12.31.	0	E Ft

A Társaságnál céltartalék képzésére okot adó esemény nem történt, nem jutott tudomásunkra olyan információ, amely alapján céltartalékot kellene képezni. Környezetvédelemre káros tevékenység nem folyik a Társaságnál, amely alapján várhatóan a jövőben kötelezettségek vagy költségek keletkeznének.

h) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	47.366	E Ft
2012.12.31.	59.295	E Ft

A Társaság a gázmotor főberendezését 2011. december 1-vel visszlízing keretében refinanszírozta. A pénzügyi lízingkötelezettség fordulónapi egyenlege 60.448 E Ft, amelyből 2015. évben és az azt követő években esedékes egyenleg 47.366 E Ft volt.

i) Rövid lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	31.978	E Ft
2012.12.31.	25.320	E Ft

	2013.december 31. E Ft	2012.december 31. E Ft
Rövid lejáratú hitelek	13.082	6.276
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17.442	17.036
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	754	1.490
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	700	518
	31.978	25.320

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között az ALTEO Nyrt. üzemeltetési szolgáltatással kapcsolatos 698 E Ft összegű, december havi könyvelési díjjal kapcsolatos 56 E Ft összegű mérlegfordulónapi tartozása szerepel. A rövid lejáratú hitelek között szerepel a következő üzleti évben teljesítendő 13.082 E Ft összegű lízingdíj.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek még kimutatásra az adóhatósággal szembeni kötelezettségek 700 E Ft összegben.

j) Passzív időbeli elhatárolások

2013.12.31.	593	E Ft
2012.12.31.	600	E Ft

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek 2013-ben teljesített, de mérlegzárásig nem számlázott könyvvizsgálati költség 400 E Ft, valamint karbantartási költség 3 E Ft értékben, valamint a lízinggel kapcsolatos 2013. decemberre vonatkozó elhatárolt kamatráfordítás 190 E Ft összegben.

k) Értékesítés nettó árbevétele

2013.12.31.	58.350	E Ft
2012.12.31.	65.302	E Ft

A csoport szintű eredmény optimalizálása érdekében kevesebbet működött a gázmotor, így kevesebb árbevétel realizálódott előző évhez képest. A Társaságnak csak belföldi értékesítésből származnak bevételei.

l) Egyéb bevételek

2013.12.31.	1	E Ft
2012.12.31.	152	E Ft

Az egyéb bevételek között kisösszegű rendező tétel szerepel 1 E Ft értékben.

m) Anyagjellegű ráfordítások

2013.12.31.	49.131	E Ft
2012.12.31.	54.292	E Ft

Az anyagjellegű ráfordítások között – anyagköltségként – kerül elszámolásra a termeléshez felhasznált gáz díja összesen 20.395 E Ft értékben.

Igénybe vett szolgáltatások

▪ Közvetlen fenntartási költségek /üzemeltetés, karbantartás/	3.578 E Ft
▪ Szakértői szolgáltatások /könyvelés, könyvvizsgálat/	928 E Ft
▪ Egyéb igénybe vett szolgáltatások	318 E Ft

Egyéb szolgáltatások

▪ Bank költségek és díjak	495 E Ft
▪ Biztosítási díjak	639 E Ft
▪ Hatósági díjak, illetékek	52 E Ft

A termelésre beszerzett gáz egy része továbbadásra kerül az Agria Park bevásárlóközpont üzemeltetőjének. Az átadott gáz díja (19.052 E Ft), illetve az átadott mennyiségre jutó kapacitás lekötési díj (3.674 E Ft) eladott áruk beszerzési értékeként, illetve eladott (közvetített) szolgáltatások értékeként került kimutatásra.

n) Értécsökkenési leírás

<u>2013.12.31.</u>	<u>3.653</u>	<u>E Ft</u>
2012.12.31.	3.915	E Ft

A csoport szintű eredmény optimalizálása érdekében kevesebb ideig üzemelt a gázmotor az előző évhez képest, ezért kevesebb értécsökkenést számolt el a Társaság 2013. évben.

o) Egyéb ráfordítások

<u>2013.12.31.</u>	<u>351</u>	<u>E Ft</u>
2012.12.31.	1.068	E Ft

Az egyéb ráfordítások között szerepelnek a 2013. évi adókötelezettségek 331 E Ft összegben, valamint késedelmi kamat kötelezettségek 20 E Ft értékben.

p) Pénzügyi műveletek eredménye

<u>2013.12.31.</u>	<u>-4.109</u>	<u>E Ft</u>
2012.12.31.	1.619	E Ft

A Társaság a lízingtartozások után a 2013. üzleti évre elszámolt kamatráfordítás összege 2.360 E Ft volt.

A pénzügyi műveletek bevételei között szerepel a szabad pénzeszközök után kapott 186 E Ft összegű kamat. Évközben az egyéb devizában fennálló eszközök és kötelezettségek miatt a Társaság 1.109 E Ft árfolyamvesztést és 170 E Ft árfolyamnyereséget realizált. Az év végi

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

devizás átértékelés árfolyamveszteséget jelentett a Társaságnál, amihez kapcsolódóan elszámolt különbözet 996 E Ft volt.

q) Rendkívüli eredmény

2013.12.31.	0	E Ft
2012.12.31.	0	E Ft

A Társaság rendkívüli eredménye 2013-re vonatkozóan nem keletkezett.

5. ADÓZÁS

A Társaság adóalapjának levezetését az alábbi táblázat tartalmazza.

Adózás előtti eredmény	1.107
Adó tv. szerinti écs. és kivezetett szám. nyilv. sz. érték	22.992
Előző évi bevételek és ktg. csökkenés	
Összesen csökkentő tételek	22.992
Sztv. szerinti écs. és kivezett k.sz.é	3.653
Adóévi bevétel csökkenés és ktg.	19
Összesen növelő tételek	3.672
Adóalap	-18.213

A 2013-as üzleti évben keletkezett negatív adóalap a rendeltetésszerű joggyakorlás mellett korlátlan ideig elhatárolható.

6. ÜGYVEZETÉS

Az ügyvezető a tevékenységéért 2013. üzleti évben díjazásban nem részesült. Az év végén a vezető tisztségviselők nem tartoznak a Társaságnak, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

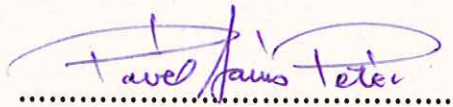
7. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

A Társaságban jelenleg nincs alkalmazott, a Társaság vezetését az ügyvezető látja el.

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az ALTEO-AGRIA Kft.-nek 2013. december 31.-én mérlegen kívüli tétele nincs.

Budapest, 2014. március 24.



Pável János Péter

Ügyvezető

1112 Budapest, Hérics u. 8. fszt 2.