

23720448-3523-114-01

Statisztikai számjel

01-10-047253

Cégjegyzékszám

ALTEO Energiakereskedő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1138 Budapest, Váci út 175.

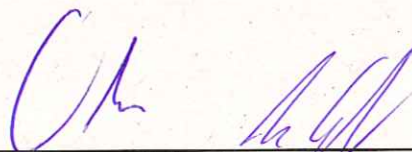
a vállalkozás címe

2013. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló



Budapest, 2014. március 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ALTEO Zrt. tulajdonosának

Elvégeztük az **ALTEO Zrt.** (1138 Budapest, Váci út 175., cégjegyzékszám: 01-10-047253) 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 **23 234 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **310 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.



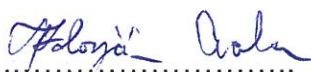
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges 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.

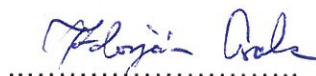
Vélemény

A könyvvizsgálat során az ALTEO Zrt. 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 Zrt. 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



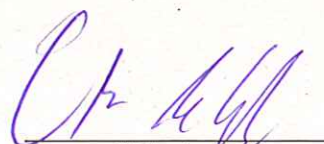
dr. Adorján Csaba
okleveles könyvvizsgáló
001089

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	17 000	21 000
2	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	7 000	7 000
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	7 000	7 000
6	Szellemi termékek		
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak érték helyesbítése		
10	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)		
11	Ingatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek		
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.)	10 000	14 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	10 000	14 000
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)	5 820	2 035
27	KÉSZLETEK (28.-33.sorok)		
28	Anyagok		
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31	Késztermékek		
32	Áruk		
33	Készletekre adott előlegek		
34	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1 065	1 176
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	1 065	1 176
40	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)		
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42	Egyéb részesedés		
43	Saját részvények, saját üzletrészek		
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	4 755	859
46	Pénztár, csekkek		
47	Bankbetétek	4 755	859
48	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	63	199
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	63	199
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
51	Halasztott ráfordítások		
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)	22 883	23 234

Budapest, 2014. március 24.

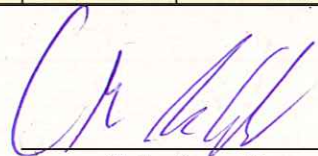

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53	Saját tőke (54.-56.-59.sorok)	22 663	22 973
54	JEGYZETT TŐKE	5 000	5 000
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>		
56	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	TŐKETARTALÉK	20 000	20 000
58	EREDMÉNYTARTALÉK	-501	-2 337
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)		
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 836	310
62	Céltartalékok (63.-65.sorok)		
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65	Egyéb céltartalék		
66	Kötelezettségek (67.+71.+80..sor)	20	29
67	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	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)		
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		
80	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83.-89.sorok)	20	29
81	Rövid lejáratú kölcsönök		
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>		
83	Rövid lejáratú hitelek		
83a	<i>Ebből kereskedési forgóeszközhitel</i>		
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	20	22
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		7
90	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	200	232
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	200	232
93	Halasztott bevételek		
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	22 883	23 234

Budapest, 2014. március 24.

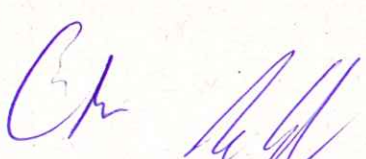

a vállalkozás vezetője
(képviseelője)

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek		
	<i>ebből: visszairt értékvesztés</i>	0	0
05.	Anyagköltség		
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 027	266
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	119	536
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	2 146	802
10.	Béreköltség		
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
12.	Bérfelrakások		
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás		
VII.	Egyéb ráfordítások		0
	<i>ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 146	-802
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	63	1 117
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	63	1 117
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	604	2
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	667	1 119
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	357	
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	357	
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	357	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	310	1 119
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-1 836	317
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-1 836	317
XII.	Adófizetési kötelezettség		7
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	-1 836	310
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-1 836	310

Budapest, 2014. március 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az ALTEO Energiaszolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság, mint egyedüli részvényes 2011. december 5-én megalapította az ALTEO Energiakereskedő Zártkörűen Működő Részvénytársaságot gázkereskedelmi tevékenység folytatására.

Az ALTEO Zrt. földgáz-kereskedelmi engedéllyel 2012. február 14-től rendelkezik.

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

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 5.000 E Ft, amely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll. Az ALTEO Zrt.-t a Cégbíróság 2011. december 20-val jegyezte be a cégjegyzékbe.

2013. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 5.000 E Ft, amelyet 50.000 db, egyenként 100 Ft névértékű „A” sorozatú dematerizált törzsrészvényt testesít meg.

A Társaság jelenlegi részvényesei a 2013.12.31-i Társasági szerződés alapján:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2013 EFt	2012 EFt	2013 %	2012 %
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. HU-1138 Budapest, Váci út 175. Céggjegyzékszám:01-10-045985 2011.12.05-2013.12.31.	5.000	5.000	100	100
	5.000	5.000	100	100

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

A Társaság év végi zárása a számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény (továbbiakban Számv. tv.) alapján készült. Az említett törvény 9. §-ának 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 Zrt. 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.

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
Győri 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 főlendelt anyavállalat konszolidált beszámolója a Wallis Portfólió Kft. székhelyén (1055 Budapest, Honvéd u. 20.) tekinthető meg.

A Társaság könyvvizsgálója és a könyvelésért felelős személy:

UNIKONTO Számvitelkutatás Kft. (HU-1092 Budapest, Fővám tér 8. 3. em. 313.3.)
képviselésében Dr. Adorján Csaba (regisztrációs szám: 001089).

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 200 E Ft+ÁFA

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírói **Chikán Attila László és Kis Gergely** igazgatósági tagok.

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 az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévét követő év március 24-ben határozta meg. Az ALTEO Zrt. 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 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 eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2% -át.

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

c) A piaci értéken történő értékelés elvei

I. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az

értécsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értécsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Hasznos élettartamok

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5-10 év
Vagyoni értékű jogok	5 év
Szellemi termékek	3-5 év
Kis értékű szellemi termékek és vagyoni értékű jogok	1 év

II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értécsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értécsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik. A leírási kulcsok meghatározása az eszközök használatba vételekor egyedileg, a várható hasznos élettartam figyelembe vételével történik.

A tárgyi eszközökön belül kis értékű eszköznek azokat az eszközöket tekinti a Társaság, melyeknek értéke nem több 100 E Ft-nál.

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

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 földgáz kereskedelem. A vásárolt földgáz elszámolása beszerzéskor az anyagjellegű ráfordítások között kerül kimutatásra. A beszerzett földgáz Társaságnál nem készletezhető, így jelentős készletállomány az ALTEO Zrt. tevékenysége során nem várható.

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 Zrt. jelentősnek tekinti a különbözetet, ha az meghaladja a követelés 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 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 tárgyévét illető, de csak a következő évben számlázott, jóváírt bevételeket is.

VIII. Céltartalékok

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

IX. Kötelezettségek

A kötelezettségeket az ALTEO Zrt. 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 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 realizált árfolyamvesztés/nyereség összegei a teljesítés napján és a pénzügyi teljesítés napján érvényes árfolyamok különbözetéből adódnak, mely összegeket 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. A Társaság 2013. évben üzleti tevékenységet nem folytatott.

3. VAGYONI- ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

a) A tartósan befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül

		Befektetett eszközök		
		Összes eszköz		
<u>előző év</u>	74%		<u>tárgy év</u>	90%
	17.000 E Ft			21.000 E Ft
	22.883 E Ft			23.234 E Ft

A Társaság első üzleti évében a befektetett eszközök között a gázkereskedelmi engedély, mint vagyoni értékű jog és fordulónapig felmerült közvetlen költségei szerepeltek. A befektetett eszközök növekedését az EXIM-INVEST Biogáz Kft.-nek adott kölcsön - 4.000 E Ft – okozza.

b) A saját tőke aránya az összes forráson belül

		Saját tőke		
		Összes forrás		
<u>előző év</u>	99,04%		<u>tárgy év</u>	98,88%
	22.663 E Ft			22.973 E Ft
	22.883 E Ft			23.234 E Ft

A tulajdonostól kapott pénzbeli hozzájárulás összege miatt a saját tőke magasabb nagyságrendet képvisel az összes forráson belül. A Társaság 2013 évi mérleg szerinti eredménye 310 E Ft összegben növelte a saját tőke értékét.

c) A gyors ráta kimutatása

		Pénzeszközök		
		Rövid lejáratú kötelezettségek		
<u>előző év</u>	234		<u>tárgy év</u>	29,62
	4.755 E Ft			859 E Ft
	20 E Ft			29 E Ft

2013-ban az EXIM- INVEST Biogáz Kft.-nek nyújtott 4.000 E Ft összegű kölcsön miatt csökkent a Társaság pénzeszköz állománya, ami a gyorsráta értékének csökkenését indokolja.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ**a) Immateriális javak és Tárgyi eszközök**

Vagyon értékű jogok között szerepel - használatba nem vett immateriális eszközként - a földgáz-kereskedelmi működési engedély és a kapcsolódó szolgáltatási díjak 7.000 E Ft értékben. A Társaság 2013. évben üzleti tevékenységet nem folytatott, az engedély nem került aktiválásra, ezért 2013. évben nem számolt el értékcsökkenést.

b) Készletek

A földgáz-kereskedelem sajátos jellegére való tekintettel, a számviteli politikában rögzített elszámolási módszer szerint a földgáz nem kerül készletre, mivel a vásárlással egy időben annak értékesítése meg is történik, annak értéke számlázásra kerül.

Egyéb anyag-, árukészlettel nem rendelkezett a Társaság a mérleg fordulónapján.

c) Követelések

2013.12.31.	1.176 E Ft
2012.12.31.	1.065 E Ft

Egyéb követelések a 2013. számviteli teljesítésű beszerzések visszaigényelhető ÁFA 1.176 E Ft összegét tartalmazza.

d) Pénzeszközök

2013.12.31.	859 E Ft
2012.12.31.	4.755 E Ft

A fordulónapi pénzállomány csak banki záró állományt mutat. A Társaságnak készpénzes forgalma 2013. fordulónapjáig nem volt. A Társaság számlavezető hitelintézete az OTP Bank Nyrt.

e) Aktív időbeli elhatárolás

2013.12.31.	199 E Ft
2012.12.31.	63 E Ft

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a Hidrogáz Kft.-nek adott 10.000 FT kölcsön 2013. fordulónapjáig számolt 199 E Ft összegű kölcsön kamatát tartalmazza.

f) Saját tőke alakulása

	2013.12.31.	22.973	E Ft	
	2012.12.31.	22.663	E Ft	
E Ft-ban	2013.január 1.	Növekedés	Csökkenés	2013.december 31.
Jegyzett tőke	5.000	0	0	5.000
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	20.000	0	0	20.000
Eredménytartalék	-501	-1.836	0	-2.337
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-1.836	310	-1.836	310
Saját tőke összesen	22.663	-1.526	-1.836	22.973

A társaság tulajdonosa, az ALTEO Nyrt. 2011. december 20-i bejegyzéssel pénzbeli hozzájárulással 5.000 E Ft összegű jegyzett tőkét emelt az ALTEO Energiakereskedő Zrt.-ben, illetve 20.000 E Ft-ot tőketartalékba helyezett. A kibocsátott részvények száma 50.000 db volt.

Az ALTEO Zrt. 2013. december 31-vel 310 E Ft mérleg szerinti eredményt realizált, mely eredmény javította a Társaság saját tőkéjét az előző évhez képest is.

g) Céltartalékok

2013.12.31.	0	E Ft
2012.12.31.	0	E Ft

A Társaságnak nem merült fel céltartalék-képzési kötelezettsége a tárgyévben.

h) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	0	E Ft
2012.12.31.	0	E Ft

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt a tárgyévben.

i) Rövid lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	29	E Ft
2012.12.31.	20	E Ft

	2013.12.31. E Ft	2012.12.31. E Ft
Banki forgóeszközhitel		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból kapcsolt vállalkozással szemben	22	20
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7	
	<u>29</u>	<u>20</u>

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepelnek az ALTEO csoporton belüli mérlegfordulónapi tartozások.

ALTEO Nyrt.-vel szembeni kötelezettség:

- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból: 22 E Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a 2013. üzleti évben fizetendő társasági adó összege, összesen 7 E Ft összegben.

j) Passzív időbeli elhatárolások

<u>2013.12.31.</u>	<u>232 E Ft</u>
2012.12.31.	200 E Ft

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2013. évre járó, de még ki nem fizetett könyvvizsgáló díja 200 E Ft összegben és az EXIM-INVEST Biogáz Kft.-nek nyújtott kölcsön kamatainak túlfizetése 32 E Ft összegben szerepelnek.

k) Árbevétel

2013. évben a Társaság nem realizált árbevételt.

l) Egyéb bevétel

2013. évben a Társaság nem realizált egyéb bevételt.

m) Anyagjellegű ráfordítások

<u>2013.12.31.</u>	802 E Ft
2012.12.31.	2.146 E Ft

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi igénybe vett szolgáltatások kerültek elszámolásra:

- ügyvédi tevékenységek 29 E Ft
- szakértői szolgáltatások /könyvelés, könyvvizsgálat / 404 E Ft
- felügyeleti díj és tagdíjak -167 E Ft.

A Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal a Társaság befizetett 2012. évi felügyeleti (gáz) díját 174 E Ft összegben gázkereskedelmi tevékenység hiányában jóváírta.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

- bank számlavezetési, hatósági díjak, bankgarancia és illetékek 536 E Ft

n) Értékcsökkenési leírás

<u>2013.12.31.</u>	0 E Ft
2012.12.31.	0 E Ft

Vagyoni értékű jogok között szerepel a földgáz-kereskedelmi engedély megszerzése érdekében felmerült díjak összegei 7.000 E Ft bruttó értékben. A társaság 2013. évben üzleti tevékenységet nem folytatott, ezért 2013 évben nem számolt el értékcsökkenést.

o) Pénzügyi műveletek eredménye

<u>2013.12.31.</u>	1.119 E Ft
2012.12.31.	310 E Ft

Az OTP Bank Nyrt. által lekötött betétek kamatai összesen 2 E Ft valamint a Hidrogáz Kft által fizetendő kamatok 891 E Ft kamatbevételt és az EXIM-INVEST Biogáz Kft. által fizetendő kamatok 226 E Ft kamatbevételt hoztak a Társaságnak.

p) Rendkívüli eredmény

<u>2013.12.31.</u>	0 E Ft
2012.12.31.	0 E Ft

A Társaságnak rendkívüli eredménye 2013-ban nem volt.

5. ADÓZÁS

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

	E Ft
Adózás előtti eredmény	317
Előző évek elhatárolt vesztesége	72
Előző évi bevétel és ktg csökkenés	174
Összesen csökkentő tételek	246
Összesen növelő tételek	0
Adóalap	71

A Társaság adóalapja 2013-ban 71 E Ft, amelynek megfelelően a társasági adó fizetési kötelezettsége 7 E Ft volt.

6. IGAZGATÓSÁG

Az igazgatósági tagok 2013. év során tevékenységükért díjazásban nem részesültek.

Az év végén az igazgatósági tagok 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 igazgatóság látja el.

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az ALTEO Energiakereskedő Zrt-nek 2013. december 31-én az OTP Bank-nál az alábbi mérlegen kívüli tétele volt:

- 20.000 E Ft összegű bankgarancia

Budapest, 2014. március 24.

Chikán Attila László

Igazgatósági tag

1144 Budapest, Gvadányi u. 15. 8ép. B lph. fsz. 2 a.

Kis Gergely

Igazgatósági tag

1117 Budapest, Prielle Kornélia 19/D. II/3.