14492664-3511-113-01
Statisztikai számjel

01-09-906261
Cégjegyzékszám

ALTEO-Depónia 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-Depónia Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az **ALTEO-Depónia Kft.** (1138 Budapest, Váci út 175., cégjegyzékszám: 01-09-906261) 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 **232 172 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **1 548 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 beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése. 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 Könyvvizsgálati 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 függnek. 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-Depónia 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-Depónia 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

ALTEO-Depónia Kft. 14492664-3511-113-01 01-09-906261 2013. december 31.
MÉRLEG "A" változat Statisztikai számjel Cégjegyzék száma

Eszközök (Aktívák) *Adatok E Ft-ban*

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	**Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)**	**227 620**	**227 620**
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 értékhelyesbítése		
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 értékhelyesbítése		
18	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.)	227 620	227 620
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	152 620	172 620
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	75 000	55 000
21	Egyéb tartós részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonylatban álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartósan adott kölcsön		
24	Tartós hiltelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26	**Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)**	**2 445**	**4 210**
27	KÉSZLETEK (28.-33.sorok)		
28	Anyagok		
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31	Késztermémkek		
32	Áruk		
33	Készletekre adott előlegek		
34	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	240	823
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
36	Követelések kapcsolt vállakozással szemben		
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállakozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	240	823
40	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)		
41	Részesedés kapcsolt vállakozásban		
42	Egyéb részesedés		
43	Saját részvények, saját üzletrészek		
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	2 205	3 387
46	Pénztár, csekkek	67	62
47	Bankbetétek	2 138	3 325
48	**Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)**	**637**	**342**
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	637	342
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
51	Halasztott ráfordítások		
52	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)**	**230 702**	**232 172**

Budapest, 2014. március 24.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ALTEO-Depónia Kft. 14492664-3511-113-01 01-09-906261 2013. december 31.
MÉRLEG "A" változat Statisztikai számjel Cégjegyzék száma

Források (Passzívák) *Adatok E Ft-ban*

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53	**Saját tőke** (54.,56.-59.sorok)	**189 121**	**190 669**
54	JEGYZETT TŐKE	1 100	1 100
55	*ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken*		
56	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	TŐKETARTALÉK	177 400	177 400
58	EREDMÉNYTARTALÉK	3 852	10 621
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)		
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 769	1 548
62	**Céltartalékok** (63.-65.sorok)		
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65	Egyéb céltartalék		
66	**Kötelezettségek** (67.+71.+80..sor)	41 121	**41 035**
67	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)		
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállakozással szemben		
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	41 000	41 000
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	41 000	41 000
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállakozással szemben		
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83.-89.sorok)	121	35
81	Rövid lejáratú kölcsönök		
82	*ebből: az átváltoztatható kötvények*		
83	Rövid lejáratú hitelek		
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		12
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállakozással szemben	20	22
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállakozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	101	1
90	**Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)**	**460**	**468**
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	460	468
93	Halasztott bevételek		
94	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN** (53.+62.+66.+90.)	**230 702**	**232 172**

Budapest, 2014. március 24.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ALTEO-Depónia Kft. 14492664-3511-113-01 01-09-906261 2013. december 31.
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS Statisztikai számjel Cégjegyzék száma

(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**		
	ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség		
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	447	424
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	180	146
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08.+09)	**627**	**570**
10.	Bérköltség		
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések		
12.	Bérjárulékok		
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	**0**	**0**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**		
VII.	**Egyéb ráfordítások**		1
	ebből: értékvesztés		
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**-627**	**-571**
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés		
	ebből: kapcsolt vállakozástól kapott		
14.	Részesedések árfolyamnyeresége		
	ebből: kapcsolt vállakozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	8 198	5 914
	ebből: kapcsolt vállakozástól kapott	*8 198*	*5 914*
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	209	30
	ebből: kapcsolt vállakozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	**8 407**	**5 944**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: kapcsolt vállakozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	259	3 653
	ebből: kapcsolt vállakozásnak adott	*259*	*3 653*
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai** (18.+19.±20.+21.)	**259**	**3 653**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**8 148**	**2 291**
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY** (±A.±B.)	**7 521**	**1 720**
X.	**Rendkívüli bevételek**		20 000
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**		20 000
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY** (X.-XI.)	**0**	**0**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±C.±D.)	**7 521**	**1 720**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	752	172
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±E.-XII)	**6 769**	**1 548**
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY** (±F.+22.-23.)	**6 769**	**1 548**

Budapest, 2014. március 24.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az ALTEO- Depónia Kft. 2008. október 07-én kezdte meg tevékenységét.

A Társaság fő tevékenységi köre:

- Depónia gázok hasznosításán alapuló villamosenergia termelési projektek feltérképezése, fejlesztése.

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

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 500 E Ft. Az alapítást követően a Társaság tulajdonosa a következő jegyzett tőkeemeléseket hajtotta végre:

Tőkeemelések:

- 2010. március 05. 500 E Ft
- 2010. november 08. 100 E Ft

2013. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje **1.100 E Ft** volt.

A Társaság ügyvezetője **Chikán Attila László.**

A társaság tulajdonosi struktúrája az előző, illetve tárgyév fordulónapján az alábbiak szerint alakult:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2013.	2012.	2013.	2012.
	EFt	EFt	%	%
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. HU-1138 Budapest, Váci út 175. Cégjegyzékszám:01-10-045985 2010.11.08-2013.12.31.	**1.100**	**1.100**	**100**	**100**
	1.100	**1.100**	**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-Depónia Kft. a 2013. üzleti évéről 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 Portfolió Kft. Számv. tv. szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolójába. A fölérendelt anyavállalat konszolidált beszámolója a Wallis Portfolió Kft. székhelyén (1055 Budapest, Honvéd u. 20.) tekinthető meg.

A Társaság könyvvizsgálója:

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírója **Chikán Attila László 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 az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő év március 24.-ben határozta meg. Az ALTEO-Depónia 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 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 értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Hasznos élettartamok

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 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 értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés 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 értékcsökkenését havonta az analitikus feladás alapján számolja el.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlása esetén vételi áron, alapítás illetve tőkeemelés esetén a társasági szerződésben meghatározott értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan és jelentősen nem csökken a nyilvántartási érték 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 a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez hasonlóan a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

IV. Készletek

A Társaság tevékenységéből adódóan nem rendelkezik saját termelésű- vagy árukészlettel. Az anyagbeszerzés költségként kerül elszámolásra. Év végén az anyagok leltározása alapján kerül elszámolásra az állományváltozás.

V. Követelések, értékvesztés

A vevőállomány az adós által visszaigazolt és elismert értékben szerepel a mérlegben. A Társaság a külföldi pénzértékre szóló követelést a mérleg fordulónapján vizsgálja, és a számviteli politikában meghatározott módon értékeli. A mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés.

A Társaság a követelések, az előlegként, kölcsönként adott összegek miatt egyedi elbírálás alapján értékvesztést számol el. Az értékvesztés összege a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet, 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, amíg 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 Társaság a kötelezettségeket szerződés szerinti összegben, elismert és már teljesített mértékig mutatja ki a mérlegében.

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 realizált árfolyamveszteség/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 időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

A Társaság 2013. évben nem végzett olyan tevékenységet, melyből árbevételt ért volna el.

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 tartósan befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$$

Előző év	99%	
	227.620 E Ft	
	230.702 E Ft	
Tárgy év	98%	
	227.620 E Ft	
	232.172 E Ft	

Az összes eszköz növekedését a betétállomány és az adóhatósággal szembeni követelés növekedése okozta.

b) A saját tőke aránya az összes forráson belül

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$$

Előző év	82%	
	189.121 E Ft	
	230.702 E Ft	
Tárgy év	82%	
	190.669 E Ft	
	232.172 E Ft	

A Társaság 2013. évben nyereséget realizált, így a saját tőke az előző évhez képest 1.548 E Ft-tal nőtt, míg az összes kötelezettség csökkent.

c) Likviditási ráta kimutatása

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

Előző év	18,223	
	2.205 E Ft	
	121 E Ft	
Tárgy év	96,771	
	3.387 E Ft	
	35 E Ft	

A rövid lejáratú kötelezettségek csökkenéséhez az adóhatósággal szembeni kötelezettségek csökkenése járult hozzá.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik sem immateriális javakkal, sem tárgyi eszközzel.

b) Befektetett pénzügyi eszközök

2013.12.31.	227.620	E FT
2012.12.31.	227.620	E FT

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

	Nyitó állomány EFt	Növekedés/ Átsorolás EFt	Csökkenés/ Átsorolás EFt	Záró állomány EFt
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	**152.620**	**20.000**		**172.620**
CIVIS-BIOGÁZ Kft. Székhely: HU-1138 Budapest, Váci út 175.	99.520	20.000		119.520
EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. Székhely: HU-1138 Budapest, Váci út 175.	53.100			53.100

Tartós részesedés megoszlása

	Részesedés
CIVIS-BIOGÁZ Kft.	100%
EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.	100%
	100%

A Társaság tartósan adott kölcsönök miatti követelései a leányvállalataival szemben állnak fenn. A tárgyévben a CIVIS-BIOGÁZ Kft.-ben 20.000 E Ft. tőke emelést hajtott végre a Társaság, tartósan adott kölcsön apportálásával.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban

	Nyitó állomány EFt	Növekedés EFt	Csökkenés EFt	Átsorolás EFt	Záró állomány EFt
	75.000				**55.000**
CIVIS-Biogáz Kft.	41.000			20.000	21.000
EXIM-INVEST Biogáz Kft.	34.000				34.000

c) Készletek

Tevékenységéből adódóan készlettel nem rendezik a Társaság.

d) Követelések

2013.12.31.	823	E FT
2012.12.31.	240	E FT

Az egyéb követelések között szerepel az Adóhatósággal szembeni Társasági adó (474 E Ft) valamint általános forgalmi adó követelés 349 E Ft. értékben.

e) Pénzeszközök

2013.12.31.	3.387	E FT
2012.12.31.	2.205	E FT

A fordulónapi pénzállomány egyenlege 3.325 E Ft bankbetétből és 62 E Ft pénztári állományból tevődik össze. A Társaság számlavezető hitelintézete az ERSTE Bank Hungary Zrt.

f) Aktív időbeli elhatárolás

2013.12.31.	342	E FT
2012.12.31.	637	E FT

Az aktív időbeli elhatárolások között az ALTEO-Depónia Kft. leányvállalatainak nyújtott kölcsön után számolt kamatbevétel elhatárolás szerepel:

- CIVIS-BIOGÁZ Kft.-nek nyújtott kölcsön után 128 E Ft,
- EXIM-INVEST Biogáz Kft.-nek nyújtott kölcsön után 214 E Ft.

g) Saját tőke alakulása

EFt-ban	2013. január 1.	Növekedés	Csökkenés	2013. december 31.
Jegyzett tőke	1.100			1.100
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				
Tőketartalék	177.400			177.400
Eredménytartalék	3.852	6.769		10.621
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény	6.769	1.548	6.769	1.548
Saját tőke összesen	**189.121**	**8.317**	**6.769**	**190.669**

Az ALTEO-Depónia Kft. 2013-ban kamatbevételek miatt realizált nyereséget.

h) Céltartalékok

2013.12.31.	0	E FT
2012.12.31.	0	E FT

A Társaságnak nem merült fel céltartalék-képzési kötelezettsége sem a tárgyévben, sem az előző évben.

i) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	41.000	E FT
2012.12.31.	41.000	E FT

Az ALTEO Nyrt. 2012.12.06-án kölcsönt nyújtott az ALTEO-Depónia Kft.-nek 41.000 E Ft összegben.

j) Rövid lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	35	E FT
2012.12.31.	121	E FT

	2013 E Ft	2012 E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12	
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22	20
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1	101
	35	**121**

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepel az ALTEO Nyrt.-vel szemben fennálló mérlegfordulónapi tartozás 22 E Ft összegben.

k) Passzív időbeli elhatárolások

2013.12.31.	468	E FT
2012.12.31.	460	E FT

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek a 2013-ban teljesített, de mérlegzárásig nem számlázott könyvvizsgálói díj 200 E Ft értékben, valamint a kapott kölcsön utáni kamat kötelezettségek 268 E Ft értékben.

l) Árbevétel

A 2013. üzleti évben a Társaság nem realizált árbevételt.

m) Költségek költség nemenkénti megbontása

	2013. december 31. E Ft	2012. december 31. E Ft
Anyagköltség		
Igénybe vett anyag jellegű szolgáltatások	424	447
Egyéb szolgáltatások értéke	146	180
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott (közvetített) szolgáltatások		
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**570**	**627**
Bérköltség		
Személyi jellegű egyéb kifizetések		
Bérjárulékok		
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**0**	**0**
Értékcsökkenési leírás		
Költségek összesen	**570**	**627**

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

- szakértői szolgáltatások (könyvelés, könyvvizsgálat) 404 E Ft
- kamarai hozzájárulás 5 E Ft
- adminisztratív és közjegyzői szolgáltatás 15 E Ft

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

- bank számlavezetési költség, felügyeleti díj 106 E Ft
- NAV jogkövetkezmények 1 E Ft
- Illetékek 39 E Ft

n) Pénzügyi műveletek eredménye

2013.12.31.	**2.291**	**E FT**
2012.12.31.	**8.148**	**E FT**

Az ALTEO-Depónia Kft összesen 5.944 E Ft kamatbevételt és 3.653 E Ft kamat ráfordítást realizált 2013. évben.

o) Rendkívüli eredmény

A Társaságnak rendkívüli eredménye 2013-ban nem volt.

5. ADÓZÁS

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

	E FT
Adózás előtti eredmény	**1.720**
Összesen csökkentő tételek	**-**
Összesen növelő tételek	**1**
Adóévi bevétel csökkenés és ktg.	1
Adóalap	**1.721**

Az ALTEO-Depónia Kft. 2013-ban elsősorban a leányvállalatoktól kapott kamatok miatt realizált nyereséget.

6. ÜGYVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselő 2013. év során tevékenységéért díjazásban nem részesült.

Az év végén a vezető tisztségviselő nem tartozik 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-Depónia Kft.-nek 2013. december 31.-én mérlegen kívüli tétele nem volt.

Budapest, 2014.március 24.

Chikán Attila László

ügyvezető

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