

14376364-6420-113-01

Statisztikai számjel

01-09-901186

Cégjegyzékszám

ALTE-A Vagyonkezelő Kft.

a vállalkozás megnevezése

1138 Budapest, Váci út 175.

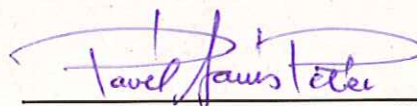
a vállalkozás címe

2013. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló



Budapest, 2014. március 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ALTE-A Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az **ALTE-A Kft.** (1138 Budapest, Váci út 175., cégjegyzékszám: 01-09-901186) 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 **26 519 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **6 631 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 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.



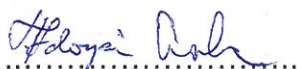
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges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



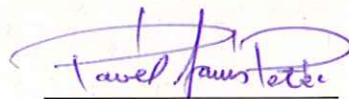
dr. Adorján Csaba
okleveles könyvvizsgáló
001089

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	14 922	14 197
2	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyon értékű jogok		
6	Szellemi termékek		
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	14 922	14 197
11	Ingatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 922	14 197
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások		
16	Beruházásokra adott előlegek		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
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 értékhelyesbítése		
26	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	6 404	12 322
27	KÉSZLETEK (28.-33.sorok)	0	0
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)	5 356	12 131
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 348	12 131
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	8	
40	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42	Egyéb részesedés		
43	Saját részvények, saját üzletrészek		
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	1 048	191
46	Pénztár, csekkek		
47	Bankbetétek	1 048	191
48	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	0	0
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
51	Halasztott ráfordítások		
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)	21 326	26 519

Budapest, 2014. március 24.



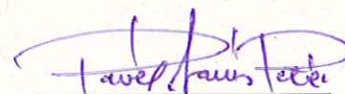
Tóth János
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53	Saját tőke (54.,56.-59.sorok)	2 764	9 395
54	JEGYZETT TŐKE	600	600
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>		
56	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	TŐKETARTALÉK	3 400	3 400
58	EREDMÉNYTARTALÉK	-3 256	-1 236
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60	ÉRTÉKELESI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)	0	0
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 020	6 631
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)	18 070	16 396
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)	16 000	12 000
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	16 000	12 000
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83.-89.sorok)	2 070	4 396
81	Rövid lejáratú kölcsönök		
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>		
83	Rövid lejáratú hitelek		
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 365	3 248
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	705	1 148
90	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	492	728
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	492	728
93	Halasztott bevételek		
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	21 326	26 519

Budapest, 2014. március 24.

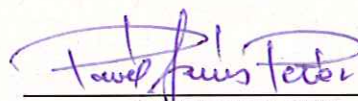

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 241	27 013
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	7 241	27 013
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	90
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>		
05.	Anyagköltség		
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	447	1 908
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	129	278
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 872	15 424
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	4 448	17 610
10.	Béreköltség		
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
12.	Bérráulékok		
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékesítőkenési leírás	230	725
VII.	Egyéb ráfordítások	8	181
	<i>ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2 555	8 587
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	156	92
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	156	92
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	553	1 416
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	553	1 416
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	553	1 416
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-397	-1 324
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	2 158	7 263
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	2 158	7 263
XII.	Adófizetési kötelezettség	138	632
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	2 020	6 631
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	2 020	6 631

Budapest, 2014. március 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az ALTE-A Kft. 2008. június 25-én kezdte meg tevékenységét. A Társaság fő tevékenységi köre vagyonkezelési tevékenység.

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

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 500 E Ft. A 2009. június 30-án a tulajdonos tőkeemelését hajtott végre 100 E Ft értékben. 2013. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje **600 E Ft volt.**

A társaság tulajdonosi megoszlása 2013. 12.31-i Társasági szerződés alapján:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2013. E Ft	2012. E Ft	2013. %	2012. %
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. HU-1138 Budapest, Váci út 175. Cégjegyzékszám:01-10-045985 2011.08.02-2013.12.31	600	600	100	100
	600	600	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. §-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 ALTE-A 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 a Társaság a konszolidálási kötelezettségének a nemzetközi számviteli standardok (IFRS-ek) szerint összeállított beszámoló és igazgatósági jelentés közzétételével tesz eleget. A Társaság 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 fölérendelt anyavállalat konszolidált beszámolója a Wallis Portfólió Kft székhelyén (1055 Budapest, Honvéd u. 20.) tekinthető meg. A Társaság a kapcsolt vállalkozási közül csak az ALTEO Nyrt.-vel folytatott tranzakciókat.

A Társaság könyvvizsgálója és a könyvelésért felelős személy:

UNIKONTO Számvitelkutató 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 aláírására **Pável János Péter ügyvezető** jogosult.

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), mint könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás alkalmazottja.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő év március 24-ben határozta meg. Az ALTE-A Kft. mérleg fordulónapja 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 - értékek 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 értékek 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 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. 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 értékcsökkenési leírások kiszámítása lineáris módszer alkalmazásával, az eszközök hasznos élettartamának figyelembevételével kerülnek elszámolásra az eredmény kimutatásban.

A tárgyi eszközök közül kis értékű eszköznek azokat az eszközöket tekinti a Társaság, melyeknek értéke nem haladja meg a 100 E Ft-ot. 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 vásárlás 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, hasonlóan a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

IV. Készletek

Az anyagbeszerzés költségként kerül elszámolásra. Év végén az anyagok leltározása alapján kerül elszámolásra az állományváltozás.

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 ALTE-A Kft. 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 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 év azon kiadásai 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 elszámolt, 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 ALTE-A 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 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 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 időpontjában 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 forgó eszközök aránya az összes eszközön belül

	<u>Forgó eszközök</u> Összes eszköz	
<u>Előző év</u>	<u>Tárgyév</u>	
	30%	46%
	6.404 E Ft	12.322 E Ft
	21.326 E Ft	26.519 E Ft

Az előző évben végrehajtott közép feszültségű rendszer és transzformátor beruházásnak köszönhetően jelentősen növekedett az árbevétel, mely a vevői kintlévőség növekedésével is járt.

A saját tőke aránya az összes forráson belül

	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	
<u>Előző év</u>	<u>Tárgyév</u>	
	13%	35 %
	2.764 E Ft	9.395 E Ft
	21.326 E Ft	26.519 E Ft

A saját tőke növekedése a pozitív mérleg szerinti eredménynek köszönhető, mivel az összes forrás is növekedett, a saját tőke aránya nőtt a forrásokhoz képest.

b) A gyors ráta kimutatása

	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	
<u>Előző év</u>	<u>Tárgyév</u>	
	50,63%	4,34 %
	1.048 E Ft	191 E Ft
	2.070 E Ft	4.396 E Ft

Az ALTEO Nyrt.-vel szembeni szállítói kötelezettség növekedése mellett a gyorsráta csökkenését leginkább a pénzeszközök jelentős csökkenése okozta.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) Immateriális javak és tárgyi eszközök

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték	15.152		0	15.152
Műszaki berendezések	15.152		0	15.152
Tárgyi eszközök				
Értékcsökkenés	230	725		955
Műszaki berendezések	230	725		955
Tárgyi eszközök				
Nettó érték	14.922			14.197
Műszaki berendezések	14.922			14.197
Tárgyi eszközök	14.922			14.197

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

Az ALTE-A Kft. egy középvezetési rendszert és egy ehhez csatlakoztatott transzformátort működtet, amelyet 2012. évben helyezett üzembe.

Terven felüli értékcsökkenés és kis értékű tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés az üzleti évben nem került elszámolásra.

b) Készletek

Tevékenységéből adódóan a Társaság készlettel nem rendelkezik.

c) Követelések

2013.12.31.	12.131	E Ft
2012.12.31.	5.356	E Ft

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból mérleg soron szerepel a mérleg fordulónapjáig ki nem egyenlített, üzemeltetési díj ellenértéke 12.131 E Ft összegben.

d) Pénzeszközök

2013.12.31.	191	E Ft
2012.12.31.	1.048	E Ft

A fordulónapi pénzállomány csak banki záró állományt mutat. A Társaságnál a készpénzes forgalom nem jellemző. A Társaság számlavezető hitelintézete az OTP Bank Nyrt.

e) Aktív időbeli elhatárolások

A Társaságnak sem költségre, ráfordításra, sem bevételre vonatkozó aktív időbeli elhatárolása nem volt 2013. évben.

f) Saját tőke alakulása

E Ft-ban	2013. január 1.	Növekedés	Csökkenés	2013. december 31.
Jegyzett tőke	600	0	0	600
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	3.400	0	0	3.400
Eredménytartalék	-3.256	2.020	0	-1.236
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	2.020	6.631	2.020	6.631
Saját tőke összesen	2.764	8.651	2.020	9.395

g) Céltartalékok

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

h) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	12.000	E Ft
2012.12.31.	16.000	E Ft

A Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni mérlegsoron az anyavállalattól kapott kölcsön került bemutatásra 12.000 E Ft összegben. A Társaság 2013. december 20-án 4.000 E Ft-ot visszafizetett az ALTEO Nyrt.-nek.

i) Rövid lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	4.396	E Ft
2012.12.31.	2.070	E Ft

	2013. december 31. E Ft	2012. december 31. E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3.248	1.365
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.148	705
	4.396	2.070

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepel az ALTEO Nyrt.-vel szembeni mérleg fordulónapi tartozás 3.248 E Ft összegben. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra, az adóhatósággal szembeni kötelezettségek.

Társasági adó 601 E Ft, általános forgalmi adó kötelezettség 485 E Ft innovációs járulék 3 E Ft, valamint a helyi iparüzési adó 59 E Ft összegben.

A 2014. üzleti év adóbevallási időszakaiban esedékes általános forgalmi adó kötelezettség 242 E Ft volt 2013. december 31-én.

j) Passzív időbeli elhatárolások	2013.12.31.	728	E Ft
	2012.12.31.	492	E Ft

A passzív időbeli elhatárolások között a 2013. évet érintő költségek szerepelnek 650 E Ft összegben és az anyavállalat által nyújtott hitel kamatai 78 E Ft összegben.

k) Árbevétel	2013.12.31.	27.013	E Ft
	2012.12.31.	7.241	E Ft

A Társaság árbevétele 2013. évben csak belföldi értékesítésből származott.

Az árbevétel jelentős növekedését az okozta, hogy a Társaság 2013-ban, már a teljes évben folytatta tevékenységét.

l) Egyéb bevételek	2013.12.31.	90	E FT
	2012.12.31.	0	E FT

2013-ban a Társaság 90 E FT összegben validálási különbözetként egyéb bevételt realizált.

m) Anyagjellegű ráfordítások	2013.12.31.	17.610	E Ft
	2012.12.31.	4.448	E Ft

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

• szakértői szolgáltatások/könyvelés, könyvvizsgálat	488 E Ft
• közjegyzői szolgáltatás	5 E Ft
• tagdíjak	5 E Ft
• menedzsment díjak	960 E Ft
• üzemeltetési díj	450 E Ft

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

- bank számlavezetési költség, közzétételi díj 239 E Ft
- hatósági díjak, illetékek 39 E Ft

Az eladott áruk beszerzési értéke 15.424 E Ft volt 2013.12.31-én.

n) Értécsökkenési leírás	2013.12.31.	725 E Ft
	2012.12.31.	230 E Ft

A Társaság a középvezetési rendszer és transzformátor 5%-os ÉCS kulccsal számolt értécsökkenési leírásaként 725 E Ft összeget számolt el.

o) Egyéb ráfordítások	2013.12.31.	181 E Ft
	2012.12.31.	8 E Ft

Az ALTE-A Kft.-nek 2012. évtől a 2013. évi XC. a kutatási és technológiai innovációs alapról szóló törvény szerint innovációs járulékfizetési kötelezettsége keletkezett. Az egyéb ráfordításokon belül a helyi iparüzési adó 142 E Ft összegben, az innovációs járulék 37 E Ft összegben és kerekítési különbözet 2 E Ft összegben került elszámolásra.

p) Pénzügyi műveletek eredménye	2013.12.31.	-1.324 E Ft
	2012.12.31.	-397 E Ft

A Társaság az anyavállalatának összesen 1.416 E Ft összegű fizetendő kamatráfordítást számolt el az adózás előtti eredményének a terhére. Az OTP Bank által jóváírt 92 E Ft összegű folyószámla kamatbevételt hozott a Társaságnak.

q) Rendkívüli eredmény

A Társaságnak rendkívüli eredménye nem volt 2013-ban.

5. ADÓZÁS

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

	E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	7.263
Adó tv szerinti écs és kivezetett Tao sz. nyilv. sz. érték	1.860
Összesen csökkentő tételek	1.860
Sztv szerinti écs és kivezett nettó érték	725
Adóévi bevétel csökkenés és ktg	190
Összesen növelő tételek	9195
Adóalap	6.318
Adó	632

6. ÜGYVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselő 2013. év során tevékenységéért díjazásban nem részesült, év végén a vezető tisztségviselő nem tartozik a Társaságnak

7. BÉR-ÉS LÉTSZÁMADATOK

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

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az ALTE-A Kft.-nek 2013. december 31.-én mérlegen kívüli tétele nem volt.

Budapest, 2014. március 24.

Pável János Péter

Ügyvezető

1112 Budapest, Hérics u. 8. fszt. 2.