

**Domaszék 2MW Naperőmű Kft.**

*Egyszerűsített éves beszámoló  
és  
független könyvvizsgálói jelentés*

*2018. december 31.*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Domaszék 2MW Naperőmű Kft. tulajdonosának

### *Vélemény*

Elvégeztük a Domaszék 2MW Naperőmű Kft. (a „Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 649.103 E Ft, az adózott eredmény 5.907 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített évi beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”) összhangban.

### *A vélemény alapja*

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### *A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell

kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### *A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

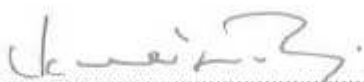
Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kihalakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyérvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. április 3.



.....  
Horváth Tamás  
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.  
Nyilvántartási szám: 000083



.....  
dr. Hruby Attila  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Tagszám: 007118

25491643-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-278226

Cégjegyzékszám

**Domaszék 2MW Naperőmű Kft.**

a vállalkozás megnevezése

**1131 Budapest, Babér u. 1-5.**

a vállalkozás címe

**2018. december 31.**

**Egyszerűsített Éves beszámoló**



Budapest, 2019. március 28.

*Eszközök (Aktívák)*

*Adatok E Ft-ban*

| Ssz. | Tétel megnevezése                  | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|------|------------------------------------|-------------|-------------|
| 1    | A. Befektetett eszközök            | 605 998     | 605 235     |
| 2    | I. IMMATERIÁLIS JAVAK              | 0           | 0           |
| 3    | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK                | 605 998     | 605 235     |
| 4    | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0           | 0           |
| 5    | B. Forgóeszközök                   | 67 792      | 40 347      |
| 6    | I. KÉSZLETEK                       | 0           | 0           |
| 7    | II. KÖVETELÉSEK                    | 2 245       | 1 517       |
| 8    | III. ÉRTÉKPAPÍROK                  | 0           | 0           |
| 9    | IV. PÉNZESZKÖZÖK                   | 65 547      | 38 830      |
| 10   | C. Aktív időbeli elhatárolások     | 26          | 3 521       |
| 11   | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN                  | 673 816     | 649 103     |

*Források (Passzívák)*

*Adatok E Ft-ban*

| Ssz. | Tétel megnevezése                                     | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|------|---|-------------|-------------|
| 12   | D. Saját tőke   | - 6 489     | - 2 906     |
| 13   | I. JEGYZETT TŐKE                                      | 3 000       | 3 000       |
| 14   | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0           | 0           |
| 15   | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)         | 0           | 0           |
| 16   | III. TŐKETARTALÉK                                     | 0           | 0           |
| 17   | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                  | - 732       | - 9 489     |
| 18   | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                  | 0           | 9 490       |
| 19   | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                               | 0           | 0           |
| 20   | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                 | - 8 757     | - 5 907     |
| 21   | E. Céltartalékok                                      | 0           | 0           |
| 22   | F. Kötelezettségek                                    | 677 979     | 645 891     |
| 23   | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK                        | 0           | 44 971      |
| 24   | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                   | 675 921     | 575 300     |
| 25   | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                   | 2 058       | 25 620      |
| 26   | G. Passzív időbeli elhatárolások                      | 2 326       | 6 118       |
| 27   | FORRÁSOK ÖSSZESEN                                     | 673 816     | 649 103     |

Budapest, 2019. március 28.


Kiss Attila István Lőrincz Attila  
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

| Tétel-szám | Tétel megnevezése  | 2017.01.01. -<br>2017.12.31. | 2018.01.01. -<br>2018.12.31. |
|------------|--|------------------------------|------------------------------|
| I.         | Értékesítés nettó árbevétele   | 33 875                       | 87 684                       |
| II.        | Aktivált saját teljesítmények értéke   | 0                            | 0                            |
| III.       | Egyéb bevételek  | 1                            | 1 211                        |
|            | <i>ebből: visszairt értékvesztés</i>   | 0                            | 0                            |
| IV.        | Anyagjellegű ráfordítások  | 4 612                        | 28 517                       |
| V.         | Személyi jellegű ráfordítások  | 0                            | 0                            |
| VI.        | Értékesőkkézési leírás   | 12 189                       | 26 183                       |
| VII.       | Egyéb ráfordítások   | 864                          | 2 140                        |
|            | <i>ebből: értékvesztés</i>   | 0                            | 0                            |
| A.         | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b><br>(I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | <b>16 211</b>                | <b>32 055</b>                |
| VIII.      | Pénzügyi műveletek bevételei   | 0                            | 55                           |
| IX.        | Pénzügyi műveletek ráfordításai  | 24 907                       | 37 614                       |
| B.         | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>                              | <b>- 24 907</b>              | <b>- 37 559</b>              |
| C.         | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>                                       | <b>- 8 696</b>               | <b>- 5 504</b>               |
| X.         | Adófizetési kötelezettség  | 61                           | 403                          |
| D.         | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)</b>  | <b>- 8 757</b>               | <b>- 5 907</b>               |

Budapest, 2019. március 1.

  
 Kiss Attila István  
  
 Lőrincz Attila  
 a vállalkozás ügyvezetői



**1. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE**

| A Társaságra vonatkozó főbb adatok |  |
|------------------------------------|--|
| Neve:                              | Domaszék 2MW Kft                         |
| Székhelye                          | 1131 Budapest, Babér utca 1-5.           |
| Cégjegyzékszám                     | 01-09-27822€                             |
| Adószáma                           | 25491643-2-41                            |
| Statisztikai kódja                 | 25491643-35:1-113-01                     |
| Főtevékenysége                     | TEÁOR 3511'08 - Villamosenergia-termelés |
| Törzstőke a 2018.01.01. napján     | 3.000 E Ft                               |
| Törzstőke a mérlegforduló napon    | 3.000 E Ft                               |
| Választott könyvvizsgálója         | Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. |

A Társaság 2016. január 26-án alakult, az ALTEO Nyrt egy napelempark felépítését követően, a villamosenergia-termelés megkezdését követően, 2017. december 4-én vásárolta meg az üzletrész egészét.

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 2018. 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 a Domaszék 2MW Kft a 2018. üzleti évről egyszerűsített éves beszámoló készítésével tesz eleget a beszámolási kötelezettségének.

Az ALTEO Nyrt., mint anyavállalat IFRS szerint összeállított 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](http://www.alteo.hu)) honlapján tekinthető meg.

Az ALTEO Nyrt. és konszolidációs köre bevonás'a 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 Számviteli Törvény 155. § alapján könyvvizgálatra kötelezett, a választott könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft., a könyvvizgálatért személyében is felelős személy dr. Hruby Attila, kamarai tagsági száma 007118.

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizgálatának díjazása: 1.200 E Ft + ÁFA.



Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására, Kiss Attila István ügyvezető és Lőrincz Attila ügyvezető együttesen jogosult.

A 2000. évi C. törvény 88. § (9) bekezdése értelmében a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért megbízott személy: Lakatos Gergely Zoltán (1094 Budapest, Viola u. 43. 5. em 4., regisztrációs száma: 164933), mint könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás alkalmazottja.

A Társaság az Egyszerűsített éves beszámolóját az Igazságügyi Minisztérium által üzemeltetett Elektronikus beszámoló portál-on teszi közzé ([www.e-beszamolo.im.gov.hu](http://www.e-beszamolo.im.gov.hu)).

## 2. SZÁMVITELI POLITIKA

### a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő február 28-ban határozta meg. Társaság mérlegfordulónapja 2018. december 31. az üzleti éve a naptári évvel megegyezik.

A Társaság „A” típusú mérleg tagolását, illetve az eredménykimutatás összeállításánál az összköltség eljárás módszerét 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, valóság, 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, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Jelentős összegű hiba nem került feltárára a tárgyévben.

Egy bevételi vagy ráfordítási elem abban az esetben tekinthető kivételes nagyságrendűnek, ha az alábbi kritériumok közül vonatkoznak rá:

- Egyszeri jelentős tétel, ami nem tervezhető (pl.: káresemény)
- Váratlan kiugró változás előző évek értékéhez képest (pl.: jelentős szerződésállomány változás)

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a teljesítés napján érvényes, MNB által meghirdetett devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek forintosításra. Ez alól kivételt képeznek azok a bejövő szállítói és kimenő vevői számlák, ahol az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény szerinti az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásainak megfelelő árfolyam számítás az irányadó.

### c) Az 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:

| Eszközcsoport  | Hasznos élettartam |
|--|--------------------|
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke                 | 5 év               |
| Vagyoni értékű jogok                                 | 5 év               |
| Szellemi termékek                                    | 3-5 év             |
| Kis értékű szellemi termékek és vagyoni értékű jogok | egyösszegű         |

## II. Tárgyi eszközök

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

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

A naperőművek hasznos élettartama 25 év.

A tárgyi eszközöknél a maradványérték egyedi elbírálás alapján nem került meghatározásra. A Társaság az eszközök értékcsökkenését havonta az analitiku feladás alapján számolja el.

## III. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesecést jelentő befektetések vásárlás esetén a fizetett ellenértéken, 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

Az egyéb anyagbeszerzések azonnal felhasználásra kerülnek így készletezési tevékenysége a vállalkozásnak nincs.

## V. Követelések

A követelések az adós által visszaigazolt és elismert értékben szerepelnek a mérlegben. A Társaság a külföldi pénzügyi értékre szóló követeléseit a mérleg fordulónapján a számviteli politikában meghatározott módon értékeli.

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.

#### **VI. Értékpapírok**

A számviteli politika szerint a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékül 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 csak a következő évben számolhatók el. Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a tárgyévet illető, de csak a beszámoló készítés után, a következő évben elszámolt, jóváírt bevételeket.

#### **VIII. Céltartalékok**

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

#### **IX. Kötelezettségek**

A kötelezettségeket a Altsolar Kft. szerződés szerinti összegben, elismert és már teljesített mértékig mutatja ki a mérlegében.

#### **X. Passzív időbeli elhatárolások**

Passzív időbeli elhatárolásként azok a ráfordítások kerülnek beállításra, amelyek a tárgyévet érintik, de a kiszámlázásuk csak a mérlegfordulónapot 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/nyereségösszegei 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, értékpapírok és kötelezettségek az MNB által meghirdetett 2018. 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. Változások a számviteli politikában, számviteli becslésekben**

Az év során a Társaság számviteli politikája és kritikus számviteli becslései nem változtak.



**3. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS**

| MUTATÓ<br>MEGNEVEZÉSE                  | MUTATÓ<br>SZÁMÍTÁSA   | ELŐZŐÉV  | TÁRGY<br>ÉV |
|--|---|----------|-------------|
| Tőkearányos<br>adózott<br>eredmény     | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$   | N/A      | 203.3%      |
| Likviditási mutató                     | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$                                      | 3294,07% | 157.5%      |
| Árbevétel<br>arányos üzemi<br>eredmény | $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel}}$ | 47,85%   | 36.1%       |

**a) Tőke hatékonysága**

A Társaság 2017 júliusában kezdte meg a bevételszerző tevékenységét.

**b) Likviditási mutató**

A Társaság tulajdonosa által nyújtott hosszú lejáratú kölcsön megfelelő likviditást biztosít.

**c) Árbevétel arányos üzemi eredmény**

A Társaság 2017 júliusában kezdte meg a bevételszerző tevékenységét.



#### 4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

##### a) Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A Társaság tárgyi eszközeinek a változása a tárgyévben elszámolt értékcsökkenésnek, illetve a villámvédelmi rendszer kiépítésének köszönhető.

##### b) Forgóeszközök

A Társaság forgóeszköz állományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

| <i>adatok E Ft-ban</i>                  | 2017.12.31    | 2018.12.31    |
|---|---------------|---------------|
| Vevők                                   | 1.674         | 1.488         |
| Egyéb követelések adóhatósággal szemben | 545           | 0             |
| Egyéb követelések – kaució              | 26            | 26            |
| Szállítói túlfizetések                  | 0             | 3             |
| <b>KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>             | <b>2.245</b>  | <b>1.517</b>  |
| Működési számla – Ft                    | 65.547        | 29.045        |
| Adósságszolgálati tartalékszámra        | 0             | 9.785         |
| <b>PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>            | <b>65.547</b> | <b>38.830</b> |
| <b>FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>           | <b>67.792</b> | <b>40.347</b> |

##### c) Aktív időbeli elhatárolás

|                                      | 2017.12.31 | 2018.12.31   |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0          | 9            |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása | 26         | 0            |
| Halasztott ráfordítások              | 0          | 3.512        |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>   | <b>26</b>  | <b>3.521</b> |

A halasztott ráfordítások között a projekt megvalósításával kapcsolatban térítés nélkül átadásra került csatlakozás költségei találhatóak, amelyeket a projekt eszközeinek értékcsökkenésével arányosan írja le a Társaság.

**d) Saját tőke alakulása**

| <i>adatok E Ft-ban</i>           | Jegyzett tőke | Tőketartalék | Lelötött tartalék | Eredmény-tartalék | Adózott eredmény | Összesen |
|----------------------------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|
| Nyitó állomány<br>2018.01.01.-én | 3.000         | 0            | 0                 | -732              | -8.757           | -6.489   |
| Eredmény átvezetése              | 0             | 0            | 0                 | -8.757            | 8.757            | 0        |
| Pótbefizetés                     | 0             | 0            | 9.490             | 0                 | 0                | 9.490    |
| Tárgyévi Eredmény                | 0             | 0            | 0                 | 0                 | -5.907           | -5.907   |
| Záró állomány<br>2018.12.31.-én  | 3.000         | 0            | 9.490             | -9.489            | -5.907           | -2.906   |

A 2018-as adózott eredmény -5.097 E Ft.

A Társaság anyavállalata 2019. március 6-án a negatív saját tőkére való tekintettel döntött 6 millió Ft pótbefizetésről, amelyet még aznap át is utalt a Társaság számlájára. Ezzel a negatív saját tőke és a saját tőke jegyzett tőke aránya is helyreállt.

**e) Kötelezettségek**

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

| <i>adatok E Ft-ban</i>                                    | 2017.12.31     | 2018.12.31     |
|---|----------------|----------------|
| Hátrasorolt kapcsolt kölcsön – Alteo Nyrt.                | 0              | 44.971         |
| <b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>                        | <b>0</b>       | <b>44.971</b>  |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek Alteo Nyrt.               | 675.921        | 0              |
| Beruházási hitelek  | 0              | 575.300        |
| <b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG ÖSSZESEN</b>             | <b>675.921</b> | <b>575.300</b> |
| Rövid lejáratú kötelezettségek áruszállításból, szállítók | 978            | 920            |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, adók                | 1.080          | 1.700          |
| Beruházási hitel rövid lejáratú része                     | 0              | 23.000         |
| <b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>            | <b>2.058</b>   | <b>25.620</b>  |
| <b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>                           | <b>677.979</b> | <b>645.891</b> |

A Társaság 2018-ban refinanszírozta a tulajdonosi kölcsöneit és 601 Mft hitelt vett fel az OTP Nyrt-től, amelyet a tulajdonosi kölcsönök részbeni visszafizetésére használt fel. A hitel lejáratára 2033. június 30. A fedezete üzletrészt, ingatlant és ingóságokat terhelő jelzálogjog, illetve követeléseken és bankszámlán alapított zálogjog.

**f) Passzív időbeli elhatárolások**

| <i>adatok E Ft-ban</i>                               | 2017.12.31   | 2018.12.31   |
|--|--------------|--------------|
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása               | 0            | 0            |
| Költségek passzív időbeli elhatárolása               | 469          | 5.834        |
| Kölcsönök kamatai                                    | 1.857        | 284          |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 2.326        | 6.118        |
| <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN</b>        | <b>2.326</b> | <b>6.118</b> |

A passzív időbeli elhatárolások között szerepel a 2018. évi könyvvizsgálati díj 600 E Ft értékben, áramdíj 41 E Ft értékben, a hitelfelvétellel kapcsolatos költségek 4.919 E Ft értékben valamint kamatkötelezettségek 284 E Ft értékben.

**g) Árbevétel**

2018. évben a Társaság 87.684 E Ft árbevételt realizált villamosenergia-termelésből.

**h) Anyagjellegű ráfordítások**

| <i>adatok E Ft-ban</i>  | 2017.12.31   | 2018.12.31    |
|---|--------------|---------------|
| Anyagköltség  | 678          | 925           |
| Könyvvizsgálat  | 400          | 1.200         |
| Kapcsolt vállalkozástól igénybe vett szolgáltatások (menedzsment, könyvelés, üzemeltetés) | 0            | 7.380         |
| Egyéb   | 1.874        | 11.478        |
| <b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>   | <b>2.274</b> | <b>20.058</b> |
| Banki költségek   | 1.086        | 5.806         |
| Biztosítási díjak   | 265          | 1.618         |
| Hatósági díjak, illetékek   | 309          | 110           |
| <b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>  | <b>1.660</b> | <b>7.534</b>  |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>   | <b>4.612</b> | <b>28.517</b> |

**i) Értékcsökkenési leírás**

A Társaság 2018-ban 26.183 E Ft értékben számolt el értékcsökkenést.

**j) Egyéb ráfordítások**

| <i>adatok E Ft-ban</i>                          | 2017.12.31 | 2018.12.31   |
|---|------------|--------------|
| Iparüzési adó                                   | 664        | 1.735        |
| Térítés nélkül átadott eszköz tárgyévi költsége | 0          | 80           |
| Egyéb   | 200        | 325          |
| <b>Egyéb ráfordítás</b>                         | <b>864</b> | <b>2.140</b> |

**k) Pénzügyi műveletek eredménye**

| <i>adatok E Ft-ban</i>                        | 2017.12.31     | 2018.12.31     |
|---|----------------|----------------|
| Realizált árfolyamnyereség                    | 0              | 55             |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>           | <b>0</b>       | <b>55</b>      |
| Fizetendő kamat Kapcsolt vállalkozásnak       | 2.568          | 15.312         |
| Fizetendő kamat – egyéb                       | 11.814         | 3.944          |
| Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztésig | 10.525         | 18.358         |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>        | <b>24.907</b>  | <b>37.614</b>  |
| <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>           | <b>-24.907</b> | <b>-37.559</b> |

**V. ADÓZÁS**

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

**VI. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELLEL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGE:**

2018 évre Környezetvédelmi kötelezettsége nem merült fel, céltartalékot nem képzett a Társaság.

**VII. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG**

Az ügyvezetők a 2018. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyósított.

A Társaságnak 2018-ban nem volt munkavállalója, a statisztikai állományi létszám 0 fő.

**VIII. JOGI ELJÁRÁSOK**

A Társaság ellen nem folyik peres eljárás.

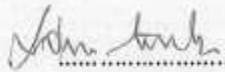
**IX. Mérleg fordulónapját követő események**

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2018. december 31-i beszámolóját.

**X. Feltárt hibák, hibahatások.**

A Társaságnál 2018. évben előző időszakokra vonatkozó hiba nem került feltárássra.

Budapest, 2019. március 28.



Lőrincz Attila

ügyvezető



Kiss Attila István

ügyvezető