

12822498-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-938516

Cégjegyzékszám

EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.

a vállalkozás megnevezése

1131 Budapest, Babér u. 1-5.

a vállalkozás címe

2015. december 31.

Egyszerűsített Éves beszámoló



Budapest, 2016. március 22.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Ipari és Szolgáltató Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az EXIM-INVEST BIOGÁZ Ipari és Szolgáltató Kft. (1131 Budapest, Babér utca 1-5., cégjegyzékszám: 01-09-938516) 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **183 946 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **-10 057 eFt** (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó 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 egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós összképet nyújtó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, 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 kontrollok kialakítását, bevezetését és fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk véleményt mondani az egyszerűsített éves beszámolóról könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti és a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelynek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésből eredő lényeges hibás állításai kockázatának felmérése a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó 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 belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az EXIM-INVEST BIOGÁZ Ipari és Szolgáltató Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2016. március 22.



dr. Adorján Csaba

UNIKONTÓ Kft., ügyvezető
1093 Budapest, Fővám tér 8.

Nyilvántartásba-vételi szám: 001724



dr. Adorján Csaba

Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001089.

EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.
MÉRLEG "A" változat

12822498-3511-113-01
Statistikai számjel

01-09-938516
Cégjegyzék száma

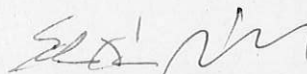
2015. december 31.

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

| Ssz. | Tétel megnevezése | 2014.12.31. | 2015.12.31. |
|------|--|-------------|-------------|
| 1 | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor) | 179 571 | 146 585 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 0 | 0 |
| 3 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 179 571 | 146 585 |
| 4 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok) | 0 | 0 |
| 5 | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 39 020 | 37 087 |
| 6 | I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok) | 5 | 0 |
| 7 | II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok) | 9 034 | 7 430 |
| 8 | III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok) | 0 | 0 |
| 9 | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 29 981 | 29 657 |
| 10 | C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok) | 265 | 274 |
| 11 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor) | 218 856 | 183 946 |

Budapest, 2016. március 22.


a vállalkozás ügyvezetője

EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.
MÉRLEG "A" változat

12822498-3511-113-01
Statistikai számjel

01-09-938516
Cégjegyzék száma

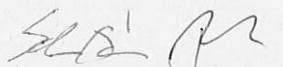
2015. december 31.

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

| Ssz. | Tétel megnevezése | 2014.12.31. | 2015.12.31. |
|------|--|-------------|-------------|
| 12 | D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor) | 50 983 | 40 926 |
| 13 | I. JEGYZETT TŐKE | 5 600 | 5 600 |
| 14 | 54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | |
| 15 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | |
| 16 | III. TŐKETARTALÉK | 38 400 | 38 400 |
| 17 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 9 295 | 6 983 |
| 18 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | |
| 19 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | |
| 20 | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | - 2 312 | - 10 057 |
| 21 | E. Céltartalékok (63.-65. sorok) | 0 | 0 |
| 22 | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 166 849 | 138 029 |
| 23 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok) | 0 | 0 |
| 24 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok) | 112 871 | 85 500 |
| 25 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok) | 53 978 | 52 529 |
| 26 | G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok) | 1 024 | 4 991 |
| 27 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor) | 218 856 | 183 946 |

Budapest, 2016. március 22.

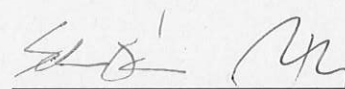

a vállalkozás ügyvezetője

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

| Tétel-szám | Tétel megnevezése | 2014.01.01. - 2014.12.31. | 2015.01.01. - 2015.12.31. |
|------------|--|------------------------------|------------------------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 80 252 | 63 893 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.) | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 0 | 12 |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | 0 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09) | 29 595 | 25 376 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 50 | 47 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 34 815 | 36 735 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 2 581 | 4 479 |
| | ebből: értékvesztés | 0 | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 13 211 | - 2 732 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 260 | 1 290 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21.) | 14 151 | 7 677 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | - 13 891 | - 6 387 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.) | - 680 | - 9 119 |
| X. | Rendkívüli bevételek | | |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 0 | 0 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | 0 | 0 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.) | - 680 | - 9 119 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 1 632 | 938 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII) | - 2 312 | - 10 057 |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.) | - 2 312 | -10 057 |

Budapest, 2016. március 22.



a vállalkozás ügyvezetői

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. korlátolt felelősségű társaságként 2002. április 16-án kezdte meg tevékenységét. 2010. március 9-ével a Társaság magánszemély tulajdonosai értékesítették üzletrészüket az ALTEO-DEPÓNIA Kft.-nek.

A Társaság fő tevékenységi köre villamosenergia-termelés. Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. a nyíregyházi hulladéklerakóban telepített gázmotoros kiserőművet üzemelteti. A gázmotor a hulladékból keletkezett szerves anyagok bomlása során keletkező depóniagázt hasznosítja villamosenergia-termelésre, melyet a Társaság értékesít. A Társaság rendelkezik KÁT engedéllyel, amely birtokában a megtermelt villamos energiát a MAVIR Zrt.-nek értékesíti.

A Társaság székhelye (2015 július 18.-tól): **1131 Budapest, Babér utca 1-5.**

A Társaság telephelye: 4551 Nyíregyháza-Oros, Szállási utca 72.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. A Társaság új tulajdonosa 2010-ben tőkeemelést hajtott végre, amelynek keretében a jegyzett tőkét 100 E Ft-tal emelte meg. A tőkeemelés hatályos 2010. november 8-tól. 2012. december 6-án a tulajdonos újabb tőkeemelést hajtott végre, 2.500 E Ft értékben. 2015. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 5.600 E Ft.

A Társaság ügyvezetői: **Pável János Péter, Selmeczi Dániel és Rada Lívía.**

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 2015. 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 EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. a 2015. üzleti évről egyszerűsített éves beszámoló készítésével tesz eleget a beszámolási kötelezettségének.

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

Az ALTEO Nyrt. és konszolidációs köre bevonásra kerül a Wallis Portfólió Kft. Számv. tv. szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolójába. A főlérendelt anyavállalat konszolidált beszámolója a Wallis Portfólió Kft székhelyén (1055 Budapest, Honvéd u. 20.) tekinthető meg.

A Társaság könyvvizsgálója és a könyvelésért felelős személy:

UNIKONTO Számvitelkutatás Kft. (HU-1092 Budapest, Fővám tér 8. 3. em.313.)
képviselésében Dr. Adorján Csaba (regisztrációs szám: 001089).

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 300 E Ft+ÁFA

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírói **Pável János Péter és Rada Livia ügyvezetők.**

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.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját legkésőbb a tárgyévet követő év február 24-ben határozta meg. Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. mérlegfordulónapja 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, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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

c) A piaci értéken történő értékelés elvei

I. Immateriális javak

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

| | |
|----------------------|------------|
| Vagyoni értékű jogok | 5 év |
| Szellemi termékek | 3-5 év |
| Kis értékű eszközök | egyösszegű |

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 eredménykimutatásban.

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

Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. nyíregyházi telephelyén működteti a depóniagáz kiserőművét, amelynek a hasznos élettartamát az eredeti aktiválástól számított 12 évben határozta meg. Az erőművi berendezések póttaktiválásai esetében a hasznos élettartamot a Társaság az eredeti hasznos élettartamból hátralévő időszakához igazítja. A gázmotor beütemezett 30.000 üzemóránkénti felújításait a Társaság aktiválja és az üzembe helyezéstől számított 4 év alatt (a következő tervezett felújítás időpontját is figyelembe véve) lineárisan írja le.

Az egyéb berendezések esetén a Társaság a hasznos élettartamot az adott eszközre egyedileg határozza meg. Az egyéb berendezéseknél a hasznos élettartam 1-12 év közötti időtartamra tehető.

Minden esetben a tárgyi eszközöknél a maradványérték meghatározása is egyedi elbírálás alapján történik.

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

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén a fizetett ellenérték üzleti- vagy cégértékkel módosított értéken, alapítás, illetve tőkeemelés esetén a társasági szerződésben meghatározott értéken kerülnek értékelésre mindaddig, amíg a piaci értékük tartósan és jelentősen nem csökken a nyilvántartási értékük alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

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

IV. Készletek

A Társaság fő tevékenységi köre villamosenergia termelés és értékesítés. A megtermelt villamosenergia azonnal továbbításra kerül a MAVIR Zrt.-nek. Az anyagbeszerzés költségként kerül elszámolásra. A termeléshez felhasznált segédanyagok beszerzéskor elszámolásra kerülnek az anyagjellegű ráfordítások között, évközi folyamatos nyilvántartást az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. nem vezet.

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. Ebben a tekintetben az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. jelentősnek tekinti a különbözetet, ha az meghaladja a követelés bekerülési értékének 20%-át, de minimum 100 E Ft-ot.

VI. Értékpapírok

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

VII. Aktív időbeli elhatárolások

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

VIII. Céltartalékok

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

IX. Kötelezettségek

A kötelezettségeket az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. 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 a realizált árfolyamvesztés/nyereség összegei a teljesítés napján és a pénzügyi teljesítés napján érvényes árfolyamok különbözetéből adódnak, mely összegeket a pénzügyi műveletek egyéb bevételei/ráfordításai között mutatja ki a Társaság.

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

XII. Árbevétel

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

XIII. Társasági adó

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

3. VAGYONI-ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

a) A befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül

| Befektetett eszközök | | Összes eszköz | |
|----------------------|--------------|-----------------|--------------|
| <u>Előző év</u> | 82,05% | <u>Tárgy év</u> | 79,69% |
| | 179.571 E Ft | | 146.585 E Ft |
| | 218.856 E Ft | | 183.946 E Ft |

A mutató változását a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés okozta. Jelentős változás sem a forgóeszközökben sem az aktív időbeli elhatárolásokban nem volt.

b) Likviditási mutató

| Forgóeszközök | | Rövid lejáratú kötelezettségek | |
|-----------------|-------------|--------------------------------|-------------|
| <u>Előző év</u> | 0,72 | <u>Tárgy év</u> | 0,71 |
| | 39.020 E Ft | | 37.087 E Ft |
| | 53.978 E Ft | | 52.529 E Ft |

2015. évben a likviditási mutató lényegében nem változott. Sem a forgóeszközök, sem a rövid lejáratú kötelezettségek nem változtak jelentős mértékben.

c) Árbevétel arányos üzemi eredmény

| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | | Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel | |
|--------------------------------------|--------------|--|--------------|
| <u>Előző év</u> | 16,46 % | <u>Tárgy év</u> | -4,28 % |
| | 13.211 E Ft. | | -2.733 E Ft. |
| | 80.252 E Ft. | | 63.905 E Ft. |

A mutató romlását a depónia rekultivációja óta romló gázhozam miatti alacsonyabb termelés okozta. A romló gázkihozataalt új kutak fúrásával, illetve az üzemeltetési szerződés sikerdijassá átalakításával tervezzük megállítani.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

| | | | |
|--|-------------|---------|------|
| a) Immateriális javak és tárgyi eszközök | 2015.12.31. | 146.585 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 179.571 | E Ft |

A Társaság a nyíregyházi hulladéklerakókban gázmotoros kiserőművet üzemeltet. A tárgyi eszközökön belül a gázmotor épülete, mint ingatlan került nyilvántartásba vételre. Műszaki berendezésként tartja nyilván a Társaság a gázmotort és a hozzá közvetlenül kapcsolódó egyéb kiegészítő berendezéseket.

| | Nyitó állomány E Ft | Növekedés E Ft | Csökkenés E Ft | Záró állomány E Ft |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| Bruttó érték | 402.516 | 7.498 | 3.749 | 406.267 |
| Ingatlan | 25.350 | 0 | 0 | 25.350 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 377.168 | 3.749 | 0 | 380.917 |
| Beruházások | 0 | 3.749 | 3.749 | 0 |
| Értékcsökkenés | 222.947 | 36.735 | 0 | 259.682 |
| Ingatlan | 4.870 | 508 | 0 | 5.378 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 218.077 | 36.227 | 0 | 254.304 |
| Nettó érték | 179.571 | 3.749 | 36.735 | 146.585 |
| Ingatlan | 20.480 | 0 | 508 | 19.972 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 159.091 | 3.749 | 36.227 | 126.613 |
| Tárgyi eszközök | 179.571 | 3.749 | 36.735 | 146.585 |

| | | | |
|--------------|-------------|---|------|
| b) Készletek | 2015.12.31. | 0 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 5 | E Ft |

A villamos energia-termelés sajátos jellegére való tekintettel, a számviteli politikában rögzített elszámolási módszer szerint a termelt energia nem kerül készletre, mivel a termeléssel egy időben annak értékesítése meg is történik, annak értéke számlázásra kerül.

| | | | |
|-----------------------|-------------|-------|------|
| c) Követelések | 2015.12.31. | 7.430 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 9.034 | E Ft |

| | 2015. december 31. | 2014. december 31. |
|--|--------------------|--------------------|
| | E Ft | E Ft |
| Követelés áruszállításból és szolgáltatásból | 6.829 | 7.833 |
| Egyéb követelések | 601 | 1.201 |
| | 7.430 | 9.034 |

A vevőkövetelések között szerepel a mérleg fordulónapjáig ki nem egyenlített, december havi villamos energia értékesítés ellenértéke. Egyéb követelések között szerepelnek az adóhatósági adófolyószámlákon és az iparüzési adó folyószámlán mutatkozó túlfizetések.

| | | | |
|------------------------|-------------|--------|------|
| d) Pénzeszközök | 2015.12.31. | 29.657 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 29.981 | E Ft |

A fordulónapi pénzállomány csak banki (29.657 E Ft) állományt mutat. A Társaság készpénzes forgalma igen alacsony volt, ezért a pénztár megszüntetésre került.

| | | | |
|---------------------------------------|-------------|-----|------|
| e) Aktív időbeli elhatárolások | 2015.12.31. | 274 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 265 | E Ft |

A mérleg fordulónapot követő időszakot terhelő vagyonbiztosítás díjai kerültek kimutatásra a költségek aktív időbeli elhatárolásai között.

| | | | |
|----------------------|-------------|--------|------|
| f) Saját tőke | 2015.12.31. | 40.926 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 50.983 | E Ft |

| E Ft-ban | 2015.01.01. | Növekedés | Csökkenés | 2015.12.31. |
|---------------------------------------|---------------|----------------|-----------|---------------|
| Jegyzett tőke | 5.600 | 0 | 0 | 5.600 |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tőketartalék | 38.400 | 0 | 0 | 38.400 |
| Eredménytartalék | 9.295 | 0 | 2.312 | 6.983 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mérleg szerinti eredmény | -2.312 | -10.057 | -2.312 | -10.057 |
| Saját tőke összesen | 50.983 | -10.057 | 0 | 49.926 |

2015. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

| | | | |
|------------------|-------------|---|------|
| g) Céltartalékok | 2015.12.31. | 0 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 0 | E Ft |

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

| | | | |
|------------------------------------|-------------|---------|------|
| h) Hosszú lejáratú kötelezettségek | 2015.12.31. | 85.500 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 112.871 | E Ft |

Hosszú lejáratú kötelezettségek között az éven túli lejáratú ALTEO-Depónia Kft.-től kapott kölcsönök 34.000 E Ft, az ALTEO Nyrt.-től kapott 43.500 E Ft, a CÍVIS-BIOGÁZ Kft.-től kapott 5.000 E Ft, valamint az ALTEO Energiakereskedő Zrt.-től kapott 3.000 E Ft szerepel. A Társaság hitele 2016-ban lejár, ezért hosszú lejáratú kötelezettsége már nem volt az ERSTE Bank Zrt.-vel szemben.

| | | | |
|-----------------------------------|-------------|--------|------|
| i) Rövid lejáratú kötelezettségek | 2015.12.31. | 52.529 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 53.978 | E Ft |

| | 2015. december 31. E Ft | 2014. december 31. E Ft |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Rövid lejáratú hitelek | 36.167 | 43.522 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 2.110 | 2.657 |
| Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 12.396 | 4.501 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 1.856 | 3.298 |
| | 52.529 | 53.978 |

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepel az ALTEO Nyrt. üzemeltetési, könyvelési szolgáltatásával és december havi villamos energia költségével kapcsolatos mérleg fordulónapi követelése (11.319 E Ft), a CIVIS-BIOGÁZ Kft felé esedékes KÁT tervezési pótdíj 109 E Ft értékben és a Sinergy Kft felé esedékes üzemeltetési szolgáltatás ki nem egyenlített költsége 968 E Ft értékben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a 2015. mérlegfordulónapon fennálló adóhatósággal szembeni fizetési kötelezettségek: a 2016. évre vonatkozó fizetendő általános forgalmi adó 1.856 E Ft, továbbá egyéb adónemek 1 E Ft.

| | | | |
|---|--------------------|--------------|-------------|
| j) Passzív időbeli elhatárolások | 2015.12.31. | 4.991 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 1.024 | E Ft |

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2015. évre járó, de még ki nem fizetett kapcsoló vállalkozással szembeni kölcsön kamatait számolta el 4.600 E Ft összegben, a 2015 évi könyvvizsgálati díját 300 E Ft összegben, illetve egyéb tételeket 91 E Ft összegben.

| | | | |
|--|--------------------|---------------|-------------|
| k) Értékesítés nettó árbevétele | 2015.12.31. | 63.893 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 80.252 | E Ft |

A Társaság árbevétele villamosenergia-termelésből és értékesítésből származott. A Társaság az érvényes KÁT engedélye alapján a MAVIR Zrt.-nek számlázza a megtermelt villamos energiát (63.882 E Ft), továbbá hő értékesítéséből 11 E Ft árbevétel keletkezett.

| | | | |
|---------------------------|--------------------|-----------|-------------|
| l) Egyéb bevételek | 2015.12.31. | 12 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 0 | E Ft |

A Társaságnak 12 E Ft egyéb bevétele volt 2015-ben.

| | | | |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|-------------|
| m) Anyagjellegű ráfordítások | 2015.12.31. | 25.376 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 29.595 | E Ft |

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi anyagköltség, igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

Anyagköltségek között villamos energia és karbantartási anyagok felhasználása kerül kimutatásra.

Igénybe vett szolgáltatások

| | |
|--|-------------|
| ▪ közvetlen fenntartási költségek /üzemeltetés, karbantartás/ | 19.708 E Ft |
| ▪ fenntartási költségek /erőművek közüzemi díjai/ | 940 E Ft |
| ▪ szakértői szolgáltatások /könyvelés, könyvvizsgálat, jogi költségek/ | 1.220 E Ft |
| ▪ egyéb igénybe vett szolgáltatások | 485 E Ft |

Egyéb szolgáltatások

| | |
|-----------------------------|------------|
| ▪ bank költségek és díjak | 680 E Ft |
| ▪ biztosítási díjak | 1.079 E Ft |
| ▪ hatósági díjak, illetékek | 111 E Ft |

2015. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

| | | | |
|---|-------------|----|------|
| n) Személyi jellegű ráfordítások | 2015.12.31. | 47 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 50 | E Ft |

A Társaságnak 2015. évben nem volt alkalmazottja. A személyi jellegű ráfordítások között a céges telefon adó- és járulékterhei kerültek elszámolásra.

| | | | |
|----------------------------------|-------------|--------|------|
| o) Értékcsökkenési leírás | 2015.12.31. | 36.735 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 34.815 | E Ft |

Az értékcsökkenési leírás emelkedését az új eszközök aktiválása okozta.

| | | | |
|------------------------------|-------------|-------|------|
| p) Egyéb ráfordítások | 2015.12.31. | 4.479 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 2.581 | E Ft |

| | 2015. december 31. | 2014. december 31. |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| | E Ft | E Ft |
| KÁT pótdíj | 700 | 712 |
| Iparüzési adó | 1.255 | 1.611 |
| Bírság, pótlék, káresemény | 4 | 10 |
| Egyéb adók, egyéb ráfordítás | 2.520 | 248 |
| Egyéb ráfordítások | 4.479 | 2.581 |

A KÁT pótdíj összege a MAVIR Zrt.-nek fizetendő a leadott termelési ütemtervtől való eltérés díjait tartalmazza.

| | | | |
|--|-------------|---------|------|
| q) Pénzügyi műveletek eredménye | 2015.12.31. | -6.387 | E Ft |
| | 2014.12.31. | -13.891 | E Ft |

A Társaság az anyavállalatával szemben a tárgyévben 1.924 E Ft összegben, az ALTEO Nyrt.-vel szemben 2.324 E Ft, az ALTEO Energiakereskedő Zrt.-vel szemben 187 E Ft, valamint a CÍVIS-BOGÁZ Kft-vel szemben 226 E Ft összegben számolt el kamatráfordítást. A banki hitel kamatai 2014-ban összesen 2.281 E Ft-ot tettek ki.

A devizában fennálló eszközök és kötelezettségek miatt elszámolt realizált és nem realizált árfolyam-különbözetek összesen 363 E Ft értékben növelték a pénzügyi eredményt.

A Társaság kamatbevételei összesen 192 E Ft-ot tettek ki 2015-ban és elsősorban a folyószámláin elhelyezett pénzeszközökből származtak.

| | | | |
|------------------------|-------------|---|------|
| r) Rendkívüli eredmény | 2015.12.31. | 0 | E Ft |
| | 2014.12.31. | 0 | E Ft |

A Társaságnak 2015. évben nem keletkezett rendkívüli eredménye.

5. ADÓZÁS

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

| | |
|--|---------------|
| Adózás előtti eredmény | - 9.119 |
| Adó tv szerinti écs és kivezetett szám. nyilván. sz. érték | 21.896 |
| Összesen csökkentő tételek | 21.896 |
| Sztv szerinti écs és kivezett kszé | 36.735 |
| Korábbi nem realizált árfolyamnyereség miatti korr. | 5.034 |
| Adóévi bevétel csökkenés és ktg | 10 |
| Összesen növelő tételek | 41.779 |
| Adóalap | 10.764 |

A Társaság adóalapja 2015-ben 10.764 E Ft volt, ebből adódóan a társasági adó fizetési kötelezettsége pedig 1.076 E Ft volt, további mínusz 138 E Ft került elszámolásra, ami a 2014. év társasági adófizetési kötelezettségének korrekciója.

6. ÜGYVEZETÉS

Az ügyvezető a tevékenységéért 2015. üzleti évben díjazásban nem részesült, illetve év végén nem tartozik a Társaságnak, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

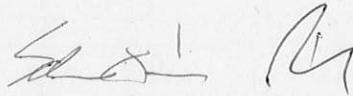
7. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

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

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft-nek 2015. december 31-én nincsenek mérlegen kívüli tételei. A banki hitelszerződések értelmében, a hitelek fedezeteként vagyont terhelő jelzálogjog került bejegyzésre a Társaság teljes vagyonára (kedvezményezett az ERSTE Bank Zrt.).

Budapest, 2016. március 22.



Selmeczi Dániel és Rada Livia

Ügyvezetők