

**24715179-3514-113-01**

Statisztikai számjel

**01-09-178667**

Cégjegyzékszám

**Sinergy Energiakereskedő Kft.**

a vállalkozás megnevezése

**1131 Budapest, Babér u. 1-5.**

a vállalkozás címe

**2015. december 31.**

**Éves beszámoló**



Budapest, 2016. március 22.

# Független Könyvvizsgálói Jelentés

## A Sinergy Energiakereskedő Kft. tulajdonosának

Elvégeztük a **Sinergy Energiakereskedő Kft.** (1131 Budapest, Babér utca 1-5., cégjegyzékszám: 01-09-178667) 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 154 905 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **9 140 eFt** (nyereség) –, 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 éves beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályai szerint állították össze.

### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós összképet nyújtó 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 éves beszámoló elkészítése. Ez a felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes 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 véleményyt mondani az éves beszámolóról könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti és a Nemzetközi Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói 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 éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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

## Vélemény

**Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Sinergy Energiakereskedő 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.**

## Figyelemfelhívó szakasz

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 9. oldalán szereplő kiegészítő megjegyzésre. A kiegészítő megjegyzés feltár egy besorolási problémát. A társaság a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként kapott eszközt kellő információ hiányában nem tudta megbontani vagyoni értékű jogra és műszaki berendezésre. Az ezzel kapcsolatos körülményeket az ügyvezetés a kiegészítő mellékletben bemutatta. A tényleges tartalom szerinti besorolás miatti esetleges módosításoknak a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre gyakorolt hatását a 2015. évi pénzügyi kimutatások nem tartalmazhatják.

## Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült könyvvizsgálói jelentés

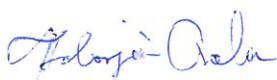
Elvégeztük a **Sinergy Energiakereskedő Kft.** 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

**Véleményünk szerint a Sinergy Energiakereskedő Kft. 2015. évi üzleti jelentése a Sinergy Energiakereskedő Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.**

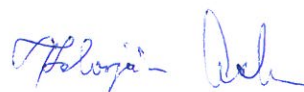
Budapest, 2016. március 22.



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.

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	53 330	49 640
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	53 330	46 492
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	46 492
6	Szellemi termékek	53 330	
7	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	H. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	3 148
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	3 148
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	715 835	971 087
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0
28	Anyagok	0	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31	Késztermékek	0	0
32	Áruk	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	424 634	680 228
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	243 844	399 418
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	170 874	187 783
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
38	Váltókövetelések	0	0
39	Egyéb követelések	9 916	93 027
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	291 201	290 859
46	Pénztár, csekkek	0	0
47	Bankbetétek	291 201	290 859
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	112 901	134 178
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	112 901	134 178
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	882 066	1 154 905

Budapest, 2016. március 22.

  
  
 Bodó Sándor      Luczay Péter  
 a vállalkozás ügyvezetői

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+61. sor)	45 889	55 029
54	I. JEGYZETT TŐKE	42 700	42 700
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57	III. TÖKETARTALÉK	0	0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 8 908	3 189
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	12 097	9 140
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	371
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	371
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	374 635	628 841
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 85.-89. sorok)	374 635	628 841
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0
83a	Ebből kereskedési forgóeszközhitel	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 094	358 629
86	Váltótartozások	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	358 160	269 543
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 381	669
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	461 542	470 664
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	461 542	470 664
93	Halasztott bevételek	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	882 066	1 154 905

Budapest, 2016. március 22.

Bodó Sándor      Luczay Péter  
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014.01.01. - 2014.12.31.	2015.01.01. - 2015.12.31.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 100 365	3 843 785
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	508 533
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>3 100 365</b>	<b>4 352 318</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>107 555</b>
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
05.	Anyagköltség	2 211	21
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	140 533	263 507
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 740	4 016
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 927 823	3 794 828
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)</b>	<b>3 073 307</b>	<b>4 062 372</b>
10.	Béreköltség	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
12.	Bérfelrakások	0	0
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>8 723</b>	<b>13 414</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>10 355</b>	<b>40 780</b>
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>7 980</b>	<b>343 307</b>
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
14.	Részesedések árfolyamnyeresége	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	40	1 320
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33 318	55 527
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>33 358</b>	<b>56 847</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	1 191
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	22 101	383 713
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>22 101</b>	<b>384 904</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>11 257</b>	<b>- 328 057</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.+±B.)</b>	<b>19 237</b>	<b>15 250</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>19 237</b>	<b>15 250</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>7 140</b>	<b>6 110</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)</b>	<b>12 097</b>	<b>9 140</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>12 097</b>	<b>9 140</b>

Budapest, 2016. március 22.

Bodó Sándor


Luczay Péter


a vállalkozás ügyvezetői

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014	2015
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)</b>	<b>309 610</b>	<b>- 52 805</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	19 237	15 250
	Nem realizált árfolyamnyereség/-veszteség	0	436
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció +	8 723	13 414
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	371
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	15 094	343 535
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	349 178	- 712
	<i>Korrektció kapcsolt miatt</i>	0	- 151 240
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	461 542	9 122
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 243 844	- 172 483
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 180 279	- 83 111
	<i>Korrektció részesedés értékesítés miatti követelés</i>	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 112 901	- 21 277
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 7 140	- 6 110
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14.-16. sorok)</b>	<b>- 22 353</b>	<b>- 9 725</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 22 353	- 9 725
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Kapott osztalék részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>62 188</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	62 188
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (± I.± II.± III.sorok) ±</b>	<b>287 257</b>	<b>- 342</b>
	Nyitó pénzeszközök	3 944	291 201
	Záró pénzeszközök	291 201	290 859

Budapest, 2016. március 22.

  
Bodó Sándor

  
Tuczay Péter

a vállalkozás ügyvezetői

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

---

## I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Sinergy Energiakereskedő Kft. egyszemélyes Társaság, tulajdonosa a Sinergy Energiaszolgáltató, Beruházó és Tanácsadó Kft. (székhelye: 1131 Budapest, Babér u. 1-5.), amely az ELMŰ Nyrt. és az ÉMÁSZ Nyrt. közös vezetésű vállalata volt 2015-ig.

Az ELMŰ Nyrt. és az ÉMÁSZ Nyrt. az anyavállalatot 2015. május 4.-i hatállyal eladta az ALTEO Energiaszolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaságnak.

A Társaságot 2013. szeptember 18-án alapították, cégbírósági bejegyzésre 2013. október 3.-án került sor. Az addig eltelt időszakban a Társaság előtársaságként működött.

A Társaság abból a célból alakult, hogy a Sinergy Kft. és kapcsolt vállalkozásai által termelt villamos energiát és villamosenergia-termelő kapacitást a szervezett villamosenergia-piacon és a rendszerszintű szolgáltatások piacán értékesítse.

A Társaság az alábbi főtevékenységeket folytatja:

- Villamosenergia-kereskedelem

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

A Társaság jegyzett tőkéje 42.700 E Ft.

A Társaság ügyvezetői Luczay Péter, Chikán Attila és Bodó Sándor.

**A Társaság tulajdonosa (a mérlegfordulónapon): a Sinergy Kft. 100%-ban.**

Az ALTEO Nyrt., mint anyavállalat összevont (konszolidált) éves beszámoló és összevont (konszolidált) üzleti jelentés elkészítésére kötelezett. A számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény (továbbiakban Számv. tv.) 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 bevonásra kerül a Wallis Portfólió Kft. számviteli törvény 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 Számvitelkutató Kft.** (HU-1092 Budapest, Fővám tér 8. 3. em. 313.)  
képviselésében Dr. Adorján Csaba (regisztrációs szám: 001089).



A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

Az éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 300 E Ft+ÁFA

Az éves beszámoló aláírói: **Luczay Péter és Bodó Sándor 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.

## **II. SZÁMVITELI POLITIKA**

### **a) Általános információk**

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

A Társaságnál az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A Társaság az anyavállalati alapelveknek megfelelően egységesítette zárási folyamatait, amelynek eredményeként egy gyorsabb folyamat valósult meg. Mérlegkészítés napjaként a mérleg fordulónapját követő január 31. került meghatározásra.

A Társaság a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletének „A” változatában előírtaknak megfelelő tagolásban készíti el.

A Társaság „A” típusú eredménykimutatást készít összköltség eljárással.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (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) 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 Társaság mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, ebben az esetben 1 millió Ft.

### **b) Értékelési elvek, eljárások**

#### **Amortizáció elszámolása**

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök használatbavételkor egy összegben leírásra kerülnek.

A 100 ezer forint feletti bekerülési értékű tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés megállapításának lépései:

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

---

1. az adott eszköz hasznos élettartamának megállapítása;
2. a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték, mint maradványérték becslése.

A Társaság főtevékenységének eszközeinél – azok jellegétől és használatuktól függően – maradványértéket határoz meg műszaki és piaci információkon alapuló becsléssel. A tárgyi eszközök összértékén belül a többi eszközcsoport aránya nem képvisel jelentős mértéket, ezért a maradványérték ezeknél az eszközöknél nulla.

3. Az értékcsökkenési leírás alapja a bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték. A bekerülési érték leírása a használati idő, hasznos élettartam figyelembevételével kialakított kulcsokkal, lineáris vagy üzemóra alapú leírási mód alapján történik.

Az értékcsökkenési leírás költségként való elszámolásának kezdete a rendeltetésszerű használatbavételt (üzembe helyezést) követő hónap első napja.

A Társaságnál a tárgyi eszköz rendeltetésszerű használatbavételének, üzembe helyezésének időpontja a sikeres próbatüzem befejezése, a kereskedelmi üzem kezdő napja.

#### **Készletek értékelése**

A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre.

A bekerülési érték a Számviteli törvény 47. § (1) - (4) pontja alapján meghatározott érték: a beszerzési ár módosítva a kapcsolódó (járulékos) tételekkel.

A Társaság a számviteli alapelveknek megfelelően csak értékbeni nyilvántartást vezet.

#### **Követelések értékelése**

A követeléseket egyedileg értékeljük. Az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartásra alapozzuk.

A követelések és követelés jellegű aktívák körében az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását a Számviteli törvény 55. §-ában foglalt szabályok szerint kell elvégezni.

#### **Árfolyamváltozások elszámolási módja**

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

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képi.

keletkező összevontan nem realizált árfolyam nyereséget vagy veszteséget a Társaság a pénzügyi műveletek egyéb bevételei illetve ráfordításai között számolja el, irányának megfelelően

Mérleg fordulónapi értékelés:

- A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket fordulónapi MNB által közzétett hivatalos árfolyamra át kell értékelni.

Az összevont átértékelési különbözet elszámolása:

- Összevont árfolyamveszteség esetén pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai,
- Összevont árfolyamnyereség esetén pénzügyi műveletek egyéb bevételei.

## **b) 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	5-6 év
Szellemi termékek	3-5 év

## **c) Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenési leírások lineáris módszer alkalmazásával kerülnek meghatározásra és, 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 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.

#### **b) Követelések**

A követelések az adós által visszaigazolt és elismert értékben szerepelnek a mérlegben. A Társaság a külföldi pénzürtékre szoló 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 a Társaság jelentősnek tekinti a különbözetet, ha az meghaladja a követelés bekerülési értékének 20%-át, de minimum 100 E Ft-ot.

#### **c) 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.

#### **d) 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.

#### **e) Céltartalékok**

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

#### **f) Kötelezettségek**

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

#### **g) Passzív időbeli elhatárolások**

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

---

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.

**f) Árbevétel**

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

**g) Társasági adó**

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

### III. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS JÖVEDELMI HELYZET ELEMZÉSE

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2014	2015
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	7.980	343.307
Pénzügyi műveletek eredménye	11.257	-328.057
Rendkívüli eredmény	0	0
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>19.237</b>	<b>15.250</b>
Adózott eredmény	12.097	9.140
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>12.097</b>	<b>9.140</b>

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2014	2015
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	0,3%	7,9%
	Értékesítés nettó árbevétele		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	26,4%	16,6%
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	1,4%	0,8%

A Társaság az előző évhez képest javította az árbevétel arányos eredményét, és növelte saját tőkéjét.

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képi.

### A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2014	2015
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.} + \text{B.II.}}{\text{F.III.}}$	1,9	1,5
Pénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,8	0,5
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	341.200 EFt	342.246 EFt
Vevőkintlevőség forgási sebessége napokban	Záró vevőállomány  Átlagos napi árbevétel	$\frac{\text{B.II.1.} + \text{B.II.2.}}{\text{Er.I./365}}$	49 nap	49 nap

### A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2014. december 31.	2015. december 31.
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{D}}{\text{F}}$	12,2%	8,8%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	107,5%	128,9%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	86,0%	110,9%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{\text{A}}{\text{B}}$	7,5%	5,1%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	6,0%	4,3%

A társaság tőkehelyzete javult az előző évhez képest.

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

#### IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

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

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó Állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
<b>Bruttó érték</b>	<b>62.053</b>	<b>9.725</b>	<b>0</b>	<b>71.778</b>
Vagyoni értékű jogok	62.053	6.307	0	68.360
<b>Immateriális javak</b>	<b>62.053</b>	<b>6.307</b>	<b>0</b>	<b>68.360</b>
Egyéb berendezések	0	3.418	0	3.418
Beruházások	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>3.418</b>	<b>0</b>	<b>3.418</b>
<b>Halmozott értékesítés</b>	<b>8.723</b>	<b>13.414</b>	<b>0</b>	<b>22.137</b>
Vagyoni értékű jogok	8.723	13.145	0	21.868
<b>Immateriális javak</b>	<b>8.723</b>	<b>13.145</b>	<b>0</b>	<b>21.868</b>
Egyéb berendezések	0	270	0	270
Beruházások	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>270</b>	<b>0</b>	<b>270</b>
<b>Immateriális javak nettó értéke</b>	<b>53.330</b>			<b>46.492</b>
<b>Tárgyi eszközök nettó értéke</b>	<b>0</b>			<b>3.148</b>

A Társaság anyavállalata a tevékenységének a végzéséhez egy szoftver licenc-t és tárgyi eszközöket vásárolt, amelyet 2014. januárjában apporttal átadott a Társaságnak. Az apport során nem került megbontásra, hogy az apport értékéből mekkora összeget képvisel a licenc és mekkorát a tárgyi eszközök értéke, így ennek értékét a Társaság információ hiányában nem tudta megbontani a beszámolójában. A beszámolóban az apport értékének teljes összegét vagyoni értékű jogként tünteti fel. A Társaság vezetése szerint ennek a hatása a Társaságról kialakult megbízható és valós képet nem befolyásolja.

Az előző évben az apportként kapott licenc-t és azóta történt fejlesztéseket a Társaság helytelenül szellemi terméként mutatta be a beszámolójában. Idén ez átsorolásra került vagyoni értékű jogokká.

##### b) Készletek

<u>2015.12.31.</u>	<u>0</u>	<u>E FT</u>
2014.12.31.	0	E FT



A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képi.

#### b) Követelések

2015.12.31.	680.228	E Ft
2014.12.31.	424.634	E Ft

A leány- és anyavállalatokkal szemben fennálló követelések a „Követelések kapcsolt vállalkozással szemben” mérlegsoron kerültek kimutatásra.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések az alábbi anya- és leányvállalatokkal szemben állnak fenn:

- Győri Erőmű Kft	1.112 E Ft
- Kazinc-Therm Kft	17.694 E Ft
- Ózdi Erőmű Kft	26.953 E Ft
- Soproni Erőmű Kft	2.248 E Ft
- Tisza-Therm Kft	10.093 E Ft
- ALTEO Nyrt.	129.683 E Ft
<b>Összesen:</b>	<b>187.783 E Ft</b>

A Társaság követelése áruszállításból és szolgáltatásból: 399.418 E Ft.

Az egyéb követelések összege a Társaság által visszaigényelhető áfa, iparüzési adó, és opciós ügyletek kapcsán kifizetett díjak 82.764 E Ft teszi ki.

#### c) Pénzeszközök

2015.12.31.	290.859	E FT
2014.12.31.	291.201	E FT

A fordulónapi pénzállomány csak banki záró állományt mutat. A Társaságnak készpénzes forgalma nincs.

#### d) Aktív időbeli elhatárolások

2015.12.31.	134.178	E FT
2014.12.31.	112.901	E FT

Az aktív időbeli elhatárolás az alábbi üzleti évet érintő, de nem számlázott bevételek elhatárolását tartalmazza:

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képi.

- E.On Energiatermelő Kft. szab. energia, szab telj.	64.252 E Ft
- E.On Energiakereskedő Kft. kiegyenlítő energia	334 E Ft
- Zugló-Therm Kft. komp.díj, kötbér, szolg.díj, kiegyenlítően.	31.736 E Ft
- Kazinc-Therm Kft. komp.díj, kötbér, szolg.díj, kiegyenlítően.	4.730 E Ft
- Kazinc-Therm Kft. opciós díj	10.258 E Ft
- Tisza-Therm Kft. komp.díj, kötbér, szolg.díj, kiegyenlítően	3.912 E Ft
- Tisza-Therm Kft. opciós díj	6.838 E Ft
- Ózdi Erőmű Kft., komp.díj, kötbér, szolg.díj, kiegyenlítően	7.366 E Ft
- Győri Erőmű Kft. komp.díj, kötbér, szolg.díj, kiegyenlítően	541 E Ft
- Sopron Erőmű Kft. komp.díj, kötbér, szolg.díj kiegyenlítő en	4.211 E Ft
<b>Összesen:</b>	<b>134.178 E Ft</b>

**e) Saját tőke alakulása**

<b>2015.12.31.</b>	<b>55.029</b>	<b>E FT</b>
<b>2014.12.31.</b>	<b>45.889</b>	<b>E FT</b>

A saját tőkén belüli változások 2015. során az alábbiak voltak:

	2015. január 1.	Növekedés	Csökkenés	E Ft-ban 2015. december 31.
Jegyzett tőke	42.700	0	0	42.700
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-8.908	12.097	0	3.189
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	12.097	9.140	12.097	9.140
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>45.889</b>	<b>21.237</b>	<b>12.097</b>	<b>55.029</b>

A 2014. évi 12.097 E Ft mérleg szerinti eredményt a Társaság eredménytartalékba helyezte.

**f) Hosszú lejáratú kötelezettségek**

<b>2015.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>E FT</b>
<b>2014.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>E FT</b>

A hosszú lejáratú kötelezettsége nincs sem a tárgyévben sem az előző időszakban.

**g) Rövid lejáratú kötelezettségek**

<b>2015.12.31.</b>	<b>628.841</b>	<b>E Ft</b>
<b>2014.12.31.</b>	<b>374.635</b>	<b>E Ft</b>

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képi.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek az alábbi anya- és leányvállalatokkal szemben állnak fenn:

- Sinergy Kft	34.840 E Ft
- Sinergy Kft. felé tagi kölesön	72.624 E Ft
- Kazinc-Therm Kft.	38.341 E Ft
- Ózdi Erőmű Kft.	51.586 E Ft
- Soproni Erőmű Kft.	38.366 E Ft
- Tisza-Therm Kft.	23.747 E Ft
- ALTEO Nyrt.	1.127 E Ft
- Győri Erőmű Kft	8.912 E Ft

**Összesen:** **269.543 E Ft**

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel az energiaellátók jöv. adója, és a társasági adó fizetési kötelezettség.

	2014. december 31. E Ft	2015. december 31. E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15.094	358.629
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból kapcsolt vállalkozással szemben	358.160	269.543
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.381	669
	<b>374.635</b>	<b>628.841</b>

**h) Passzív időbeli elhatárolások**

<b>2015.12.31.</b>	<b>470.664</b>	<b>E FT</b>
<b>2014.12.31.</b>	<b>461.542</b>	<b>E FT</b>

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között mutatja ki a tárgyévet érintő, de nem számlázott költségeket, különösen a termelő erőművek felé esedékes villamos energia, kiegyenlítő energia és kapacitásdíjakat, esedékes kötbéreket:

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

- Zugló-Therm Kft. esedékes díjai.	171.835 E Ft
- Sinergy sikerdíj.	111.407 E Ft
- Ózdi Erőmű Kft. esedékes díjai.	45.143 E Ft
- Határidős ügyletekkel kapcsolatos díjak	37.097 E Ft
- Kazinc-Therm Kft. esedékes díjai.	33.304 E Ft
- Soproni Erőmű Kft. esedékes díjai.	26.925 E Ft
- Tisza-Therm Kft. esedékes díjai.	25.862 E Ft
- E.On Energiaterm. kötbér	10.610 E Ft
- Győri Erőmű Kft. esedékes díjai.	4.643 E Ft
- Adótanácsadás.	1.566 E Ft
- Könyvvizsgálati díj elh.	300 E Ft
- E.On Energiaker. kiegyenlítőenergia	105 E Ft
- Egyéb elh.	676 E Ft
- Sinergy tagi kölcsön kamat elh.	1.191 E Ft

**Összesen:** 470.664 E Ft

**i) Árbevétel**

2015.12.31.	4.352.318	EFT
2014.12.31.	3.100.365	EFT

A Társaság árbevételeinek megoszlása:

- Villamos energia	2.353.015 E Ft
- Villamos energia export	508.533 E Ft
- Parancskövetés és kapacitás	1.261.047 E Ft
- Szolg.díj	225.893 E Ft
- Kiegyenlítő energia	3.830 E Ft

**Összesen:** 4.352.318 E Ft

Az export értékesítés a Cseh köztársaságban regisztrált ALPIQ SE irányába történő eladásokat takarja. Az áram értékesítése a külföldi illetőségű vevő miatt kerül exportként bemutatva, de a társaság határkapacitással nem rendelkezik.

**j) Egyéb bevételek**

2015.12.31.	107.555	E FT
2014.12.31.	0	E FT

A tárgyévi egyéb bevételek összetétele a következő:

- Kapott kötbér	107.553 E Ft
- Egyéb bevételek	2 E Ft

**Összesen** 107.555 E Ft

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

**k) Egyéb ráfordítások**

<u>2015.12.31.</u>	<u>40.780</u>	<u>E FT</u>
2014.12.31.	10.355	E FT

A tárgyévben felmerülő egyéb ráfordítások részletezése a következő:

- Bíróság, kötbér, késedelmi kamat	22.888 E Ft
- Adók (HIPA, innovációs járulék)	17.521 E Ft
- Céltartalék várható kötelezettségre	371 E Ft

**Összesen** **40.780 E Ft**

**l) Anyagjellegű ráfordítások**

<u>2015.12.31.</u>	<u>4.062.372</u>	<u>EFT</u>
2014.12.31.	3.073.307	EFT

Az igénybe vett szolgáltatások főbb összetevői:

- üzemeltetési díj	193.907 E Ft
- igazgatási díj	22.866 E Ft
- tagsági díjak	37.450 E Ft
- szakértői díjak	1.566 E Ft
- könyvvizsgálati díj	300 E Ft
- Jogi, ügyvédi ktg.	1.681 E Ft
- <u>Egyéb költségek</u>	<u>5.737 E Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>263.507 E Ft</b>

Az egyéb szolgáltatások 4.016 E Ftos összege magában foglalja a 2015-ös évrre vonatkozó banki költségeket, biztosítási díjakat és hatósági díjakat.

Az eladott áruk beszerzési értékének főbb összetevői:

- villamos energia	2.531.421 E Ft
- kiegyenlítő energia	3.817 E Ft
- szabályozás., parancskövetés	477.989 E Ft
- <u>kapacitás</u>	<u>781.601 E Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>3.794.828 E Ft</b>

**m) Pénzügyi műveletek eredménye**

<u>2015.12.31.</u>	<u>-328.057</u>	<u>E FT</u>
2014.12.31.	11.257	E FT

A Társaság tárgyévi pénzügyi eredménye az alábbi bevételekből és kiadásokból adódik:

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

- Kapott opciós díj	17.096 E Ft
- Pénzeszközök után kapott kamatok	1.320 E Ft
- Árfolyam nyereségek	37.623 E Ft
- Fedezeti ügyletek nyeresége	808 E Ft
- Árfolyam veszteségek	-36.081 E Ft
- Fedezeti ügyletek vesztesége	-330.220 E Ft
- Fizetett opciós díjak	-17.412 E Ft
- <u>Fizetendő kamatok</u>	<u>-1.191 E Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>-328.057 E Ft</b>

<b>n) Rendkívüli eredmény</b>	<b>2015.12.31.</b>	<b>0 EFT</b>
	<b>2014.12.31.</b>	<b>0 EFT</b>

A Társaságnak 2015-ben rendkívüli bevétele vagy ráfordítása nem volt.

## V. ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

	E Ft-ban
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>15.250</b>
Elhatárolható veszteség	0
Adó tv. szerinti écs és kivezetett szám. nyilv. sz. érték	13.777
<b>Összesen csökkentő tételek</b>	<b>13.777</b>
Számv. tv. szerinti écs és kivezetett szám. nyilv. sz. érték	13.414
Céltartalék	371
<b>Összesen növelő tételek</b>	<b>13.785</b>
<b>Adóalap</b>	<b>15.258</b>

A 10%-os kulccsal számított adó 1.526 E Ft. Előző évi módosító tétel 143 E Ft-tal csökkentette az adófizetési kötelezettséget.

A társasági adó kiszámítása az 1996. évi LXXI. Tv. 19 § alapján történt.

A vállalat az áramtermelési tevékenysége miatt alanya az Energiaellátók különadójának. Tárgyévi számított adó összege 4.727 E Ft.

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

---

## VI. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A felügyelő bizottsági tagok és az ügyvezető a 2015. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, tisztségviselők részére a társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt nem folyósított.

A Társaságnak megszűnt a felügyelő bizottsága 2015. május 04.-én.


## VIII. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik peres eljárás.


## IX. MÉRLEG FORDULÓNAPJÁT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le más olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2015. december 31-i beszámolóját.

Budapest, 2016. március 22.

  
.....  
Luczay Péter

ügyvezető

  
.....  
Bodó Sándor

ügyvezető