

13491718-3511-113-01
Statisztikai számjel

01-09-897425
Cégjegyzékszám

VENTEO Kft.
a vállalkozás megnevezése

1131 Budapest Babér utca 1-5
a vállalkozás címe

2016. december 31.



alteo group
YOUR POWERFUL PARTNER

Budapest, 2017. Február 7.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Venteo Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Venteo Kft. (a „Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 654.107 E Ft, az adózott eredmény 29.993 E Ft nyereség, 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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 összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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 összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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 prezentálását, 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Budapest, 2017. március 22.



.....
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

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
1	A. Befektetett eszközök	552 817	464 008
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	502 817	464 008
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	50 000	0
5	B. Forgóeszközök	165 377	188 870
6	I. KÉSZLETEK	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	9 838	22 112
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	155 539	166 758
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 605	1 229
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	729 799	654 107

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
12	D. Saját tőke	102 728	75 721
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	0	0
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	82	42 728
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	99 646	29 993
21	E. Céltartalékok	0	0
22	F. Kötelezettségek	621 781	573 564
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	554 463	495 090
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	67 318	78 474
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 290	4 822
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	729 799	654 107

Budapest, 2017. Február 7.

Szécsi Balázs Selmeczi Dániel
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015.01.01. - 2015.12.31.	2016.01.01. - 2016.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	191 005	182 697
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39 736	37 308
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0
VI.	Értécsökkenési leírás	38 802	38 809
VII.	Egyéb ráfordítások	6 436	4 039
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	106 031	102 541
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	25 754	1 825
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	31 085	68 882
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 5 331	- 67 057
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	100 700	35 484
X.	Adófizetési kötelezettség	1 054	5 491
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	99 646	29 993

Budapest, 2017. Február 7.

Szécsi Balázs

Selmeczi Dániel

a vállalkozás ügyvezetői

1. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Társaságra vonatkozó főbb adatok	
Neve:	VENTEO Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye	1131 Budapest, Babér utca 1-5.
Cégmentés száma	01-09-897425
Adószáma	13491718-2-41
Statisztikai száma	13491718-3511-113-01
Főtevékenysége	TEÁOR 3511'03 - Villamosenergia-termelés
Törzstőke a 2016.01.01. napján	3.000 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	3.000 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló Kft.

A VENTEO Kft. (2012. július 31-ig W.P.S.S. Energetikai Kft.) - 2005. április 12-én kezdte meg tevékenységét és 2005. május 31-én került bejegyzésre. A Társaság fő tevékenységi köre (szénergiát hasznosító) villamosenergia-termelés.

A Társaság 2008. február 25-től a Raiffeisen Energiaszolgáltató Kft. 100%-os tulajdonában volt, ezt követően, 2012. május 24-én az ALTEO Nyrt. vásárolta meg a VENTEO Kft. (korábbi nevén W.P.S.S. Kft.) 100%-os tulajdoni jogát megtestesítő üzletrészt.

A Társaságot VENTEO Kft.-ként jegyezte be a cégbíróság a 2012. augusztus 1-én történt névváltoztatás során.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. Az alapítást követően a tagok nem hajtottak végre tőkeemeléseket.

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 2016. 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 VENTEO Kft. a 2016. 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) honlapján tekinthető meg.

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

A Társaság a kapcsolt vállalkozásai közül az ALTEO Nyrt.-vel, a Windeo Kft.-vel és a Sinergy Kft.-vel folytatott tranzakciókat.

A Társaság a Számviteli Törvény 155. § alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A Kft. választott könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Hruby Attila, kamarai tagsági száma 007118.

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 500 E Ft +ÁFA.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Selmeczi Dániel ügyvezető és Szécsi Balázs 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).

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévét követő január 31-ben határozta meg. A VENTEO Kft. mérlegfordulónapja 2016. 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 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.

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.

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 év

II. Tárgyi eszközök

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

A szélerőművek esetében a hasznos élettartam 20 év.

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

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén 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

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 mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés.

A Társaság a követelések, az adott előlegek, az adott kölcsönök, illetve az egyéb követelések között kimutatott összegeket egyedileg értékeli és egyedi elbírálás alapján számol el értékvesztést a követelések könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre.

VI. Értékpapírok

A számviteli politika szerint a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük 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 mérlegkészítést követően, a következő évben elszámolt, jóváírt bevételeket.

VIII. Céltartalékok

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

IX. Kötelezettségek

A kötelezettségeket a VENTEO Kft. szerződés szerinti összegben, elismert és már teljesített mértékig mutatja ki a mérlegében. A mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség.

X. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként azok a ráfordítások kerülnek beállításra, amelyek a tárgyévet érintik, de a kiszámlázásuk csak a 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 árfolyamveszteség/nyereség összegei a teljesítés napján és a pénzügyi teljesítés napján érvényes árfolyamok különbözetéből adódnak, mely összegeket a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, ráfordításai között mutat ki a Társaság.

Év végén a devizás követelések, részesedések és kötelezettségek az MNB által meghirdetett 2016. 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

A Társaság fő tevékenységi köre villamosenergia termelés. Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időszakában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót. Analitikus és főkönyvi nyilvántartás közötti egyeztetés havonta történik.

XIII. Változások a számviteli politikában, számviteli becslésekben

Az év során a Társaság számviteli politikája, és kritikus számviteli becslései az alábbiak szerint változtak:

Változtatás	Adózott eredményre gyakorolt hatás
Átvezetésre kerültek a számviteli törvény 2016-os változásai (osztalékra, mérleg és eredménykimutatás soraira vonatkozó szabályok)	Nem gyakorol hatást az adózott eredményre

3. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	97,0%	39,6%
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,5	2,4
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel}}$	55,5%	56,1%

a) Tőke hatékonysága

A mutató értékének jelentős változása az adózott eredmény csökkenésére vezethető vissza. Az anyavállalattal szembeni követelés elengedése okozta az adózott eredmény alacsonyabb voltát.

b) Likviditási mutató

2016. évben a VENTEO Kft. likviditási helyzete enyhén romlott az előző évhez képest.

c) Árbevétel arányos üzemi eredmény

2016-ban a VENTEO Kft. eredményessége az ALTEO Nyrt. 39.489 E Ft összegű tőke és kamat követelés elengedése miatt alacsonyabb az előző évihez képest.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ
a) Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

A VENTEO Kft. Jánossomorján működtet egy VESTAS V90-es típusú 1,8 MW teljesítményű 105 méteres toronymagasságú szélérőművet, amelyet 2008. szeptember 23-án helyezett üzembe.

<i>adatok E Ft-ban</i>	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték változása				
Épületek	198.487	0	0	198.487
Termelő berendezések	577.559	0	0	577.559
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	311	0	296	15
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	776.357	0	296	776.061
Halmazott értékcsökkenés változása				
Épületek	69.884	9.926	0	79.810
Termelő berendezések	203.345	28.883	0	232.228
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	311	0	296	15
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	273.540	38.809	296	312.053
Nettó érték változása				
Épületek	128.603	0	9.926	118.677
Termelő berendezések	374.214	0	28.883	345.331
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	502.817	0	38.809	464.008

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

b) Befektetett pénzügyi eszközök

Sem tárgyévben nem volt befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak. Korábbi kapcsolt adott kölcsönét tárgyévben elengedte.

c) Forgóeszközök

A Társaság forgóeszköz állományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9.091	20.539
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.	0	651
Egyéb követelések	747	922
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	9.838	22.112
Adósságszolgálati tartalékszámra	90.763	134.290
Működési számla - Ft	60.515	32.338
Működési számla - EURO	4.262	130
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	155.539	166.758
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	165.377	188.870

A vevőkövetelések között szerepel a mérleg fordulónapjáig ki nem egyenlített, december havi villamosenergia-termelés és - értékesítés ellenértéke. Az egyéb követelések a Társaság adóhatósági folyószámláin mutatkozó túlfizetéseket és nem jelentős értékben a szállítói túlfizetéseket tartalmazza.

A fordulónapi pénzállomány teljes egészében a banki záró állomány. Készpénzes forgalom a Társaságnál nem volt, a Társaság a házipénztár működtetését megszüntette az év során.

d) Aktív időbeli elhatárolás

	2015.12.31	2016.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10.376	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1.229	1.229
Aktív időbeli elhatárolások	11.605	1.229

Az ALTEO Nyrt.-nek nyújtott kölcsön után járó, 11.489 E Ft kamatbevétel teljes összegének elengedése okozta a bevételek aktív időbeli elhatárolásának megszűnését.

A mérleg fordulónapot követő időszakot terhelő vagyonbiztosítás (557 E Ft), és a Jánossomorjai szélerőmű turbina karbantartás (672 E Ft) kerültek kimutatásra a költségek aktív időbeli elhatárolásai között.

e) Saját tőke alakulása

<i>adatok E Ft-ban</i>	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány 2016.01.01.-én	3.000	0	82	99.646
Eredmény átvezetése	0	0	99.646	-99.646
Osztalékfizetés	0	0	-57.000	0
Tárgyévi Eredmény	0	0	0	29.993
Záró állomány 2016.12.31.-én	3.000	0	42.728	29.993

A Társaság a Számviteli törvény módosításainak megfelelően mutatja ki a 2016. évi beszámolóban az előző évi eredmény osztalékként való kifizetését. A 2016-os adózott eredmény 29.993 E Ft.

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincsen.

f) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	554.463	495.090
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	554.463	495.090
Rövid lejáratú hitelek	55.579	59.345
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4.995	4.661
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2.618	5.755
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4.126	8.713
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	67.318	78.474
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	621.781	573.564

A hosszú lejáratra kapott hitel lejáratára 2023. 09. 30., kamata Bubor +3%. A Windeo Kft és a Venteo Kft. közösen kötött hitelszerződést a Raiffeisen Bank Zrt.-vel, a kölcsön visszafizetésért egyetemlegesen felelnek a vagyonukat terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog összege 3.200.000 eFt.

A rövid lejáratú hitelek között szerepel a Raiffeisen Bank Zrt.-től hosszú lejáratra kapott hitelnek az éven belül esedékes része 59.345 E Ft összegben.

Szállítókkal szembeni kötelezettségeken belül a legnagyobb részt a Jánossomorjai szélérőmű üzemeltetéséhez elengedhetetlen meteorológiai szolgáltatások és turbina karbantartásának díjai képviselik.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepelnek az ALTEO csoporton belüli szolgáltatási díjakkal kapcsolatos mérlegfordulónapi tartozások 5.755 E FT összegben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a 2016. üzleti évben fizetendő általános forgalmi adó összege, összesen 8.713 E Ft összegben.

g) Passzív időbeli elhatárolások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek	2.547	2.756
Hitelek kamatai	2.743	2.066
Költségek passzív időbeli elhatárolása	5.290	4.822
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	5.290	4.822

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2016. évre járó, de még ki nem fizetett Raiffeisen Bank Zrt. által nyújtott hitel kamatait 2.066 E Ft összegben számolta el.

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek még a 2016-ban teljesített, de mérlegzárásig nem számlázott szélerőmű turbina karbantartás díjai összesen 1.735 E Ft értékben. Egyéb 2016-os költségekkel kapcsolatos elhatárolások összesen 1.021 E Ft-ot tesznek ki a mérlegfordulónapi egyenlegből.

h) Árbevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	191.005	182.697
Értékesítés nettó árbevétele	191.055	182.697

A Társaság árbevétele 2016. évben csak belföldi értékesítésből származott. A Társaság a villamos energiát, az érvényes KÁT engedélye alapján a MAVIR Zrt.-nek adja át.

i) Egyéb bevételek

2016-ben a Társaság egyéb bevételt nem realizált.

j) Anyagjellegű ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Energiaköltség (villamos energia és RHD díjak)	979	1.038
Egyéb	0	133
Anyagköltség	979	1.171
Karbantartási költségek	18.157	18.137
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési, könyvelési díj	11.814	12.211
Egyéb	6.092	3.081
Igénybe vett szolgáltatások értéke	36.063	33.429
Biztosítás	2.230	2.230
Egyéb	464	478
Egyéb szolgáltatások értéke	2.694	2.708
Anyagjellegű ráfordítások összesen	39.736	37.808

A Társaság 2016-ban könyvvizsgálatra 500 E Ft költséget számolt el.

k) Értékcsökkenési leírás

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Értékcsökkenési leírás	38.802	38.809
Értékcsökkenési leírás:	38.802	38.809

Tárgyi eszköz beszerzés nem történt a tárgyévben.

l) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Elengedett követelés	0	39.488
Fizetett helyi adó	3.991	3.821
Fizetett bírságok	233	157
Egyéb adók, járulékok	62	62
Adott támogatás	2.150	0
Egyéb ráfordítás	6.436	43.528

A VENTEO Kft.-nek 2013. január 1-től hatályos 2012. évi CLXVIII. törvény a közművezetékek adójáról szóló törvény szerint közművezetékek adójának fizetési kötelezettsége keletkezett.

A Társaság a 2014. évi LXXVI. törvény (a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról) alapján 2016.-ban nem kötelezett innovációs járulék fizetésére.

m) Pénzügyi műveletek eredménye

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Kapott kamatok	4.096	1.745
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamnyeresége	21.658	80
Pénzügyi műveletek bevételei	25.754	1.825
A beruházási hitel után fizetendő kamat	31.105	29.065
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamvesztesége	-20	328
Pénzügyi műveletek ráfordításai	31.085	29.393
Pénzügyi műveletek eredménye	-5.331	-27.568

A banki hitel kamatköltségei összesen 29.065 E Ft-ot tettek ki 2016-ban, míg a VENTEO Kft. az ALTEO Nyrt.-nek nyújtott kölcsönrel kapcsolatosan összesen 1.113 E Ft kamatbevételt realizált a tárgyévben. Az egyéb kamatbevétele a Társaságnak 2016-ban 632 E Ft volt.

Az egyéb devizában fennálló eszközök és kötelezettségek miatt elszámolt realizált árfolyam veszteség összevont egyenlege 248 E Ft volt.

V. ADÓZÁS

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Adózás előtti eredmény	100.700	35.484
Előző évek elhatárolt vesztesége	30.543	54.906
TAO TV által elismert ÉCS összege	78.584	3.970
Adóalap csökkentő tételek összesen	109.127	58.876
Elszámolt értékcsökkenés	38.802	38.809
Elengedett követelés	0	39.489
Adott támogatás	150	0
Bírság, Art. jogkövetkeztvény	17	0
Adóalap növelő tételek összesen	38.969	78.298
ADÓALAP	30.543	54.906
Előadó művészeti támogatás adókedvezménye	2.150	0
Társasági adó (10%)	1.054	5.491
Adózás utáni eredmény	99.646	29.993

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

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. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította a részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2016.12.31 egyenleg	2016 évi forgalom
Üzemeltetési és karbantartási díj	20	197
Sinergy Kft.		
Menedzsment és könyvelési díj	5.094	12.014
Kapott kamat	0	1.113
ALTEO Nyrt.		
Továbbszámlázott szolgáltatás-KÁT tervezési pótdíj	10	157
WINDEO Kft.		

A kapcsolt vállalkozásokkal kötött ügyletek a Társaság vezetésének megítélése szerint piaci alapon kerültek árazásra.

VII. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGE:

A szélerőmű tevékenység során szennyezett levegő nem kerül kibocsátásra. Zajkibocsátása nem haladja meg az előírt határértékeket. A létesítmény eddigi működése során nem történt olyan említésre méltó esemény, amely a környezetet károsította volna.

2016 évre Környezetvédelmi kötelezettsége nem merült fel, céltartalékot nem képzett a társaság.

A VENTEO Kft. működésének környezeti kockázata nincs. A szélenergia megújuló energiaforrás, ezért hasznosítása által az erőmű zöld áramot termel, mellyel segíti a környezetvédelmi és klímavédelmi célok teljesítését.

VIII. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

Az ügyvezetők a 2016. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyósított.

A Társaságnak 2016-ben nem volt munkavállalója, a statisztikai állományi létszám 0 fő.

IX. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik peres eljárás.

X Mérleg fordulónapját követő események

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2016. december 31-i beszámolóját.

XI Feltárt hibák, hibahatások.

A Társaságnál 2016. évben előző időszakokra vonatkozó hiba nem került feltárássra.

Budapest, 2017. február 7.

.....

Szécsi Balázs

ügyvezető

.....

Selmeczi Dániel

ügyvezető