

13491718-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-897425

Cégjegyzékszám

VENTEO Kft.

a vállalkozás megnevezése

1138 Budapest Váci út 175.

a vállalkozás címe

2013. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló



Budapest, 2014. március 24.

Bel. Bal'

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független könyvvizsgálói jelentés a VENTEO Kft. tulajdonosa részére

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a VENTEO Kft. mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2013. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **783 829 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **0 ezer Ft** -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokkért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény


Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a VENTEO Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2014. március 24.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387


Baumgartner Ferenc
Ügyvezető




Nagyhe Zagyva Zsuzsanna
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 001288

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	669 224	630 421
2	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)		
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok		
6	Szellemi termékek		
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak érték helyesbítése		
10	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	619 224	580 421
11	Ingatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok	158 376	148 451
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	460 848	431 970
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások		
16	Beruházásokra adott előlegek		
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.)	50 000	50 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	50 000	50 000
21	Egyéb tartós részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonylatban álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartósan adott kölcsön		
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	174 850	147 903
27	KÉSZLETEK (28.-33.sorok)		
28	Anyagok		
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31	Késztermékek		
32	Áruk		
33	Készletekre adott előlegek		
34	KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	19 807	19 395
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 459	19 300
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	1 348	95
40	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)		
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42	Egyéb részesedés		
43	Saját részvények, saját üzletrészek		
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	155 043	128 508
46	Pénztár, csekkek		12
47	Bankbetétek	155 043	128 496
48	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	1 938	5 505
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 381	4 328
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	557	1 177
51	Halasztott ráfordítások		
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)	846 012	783 829

Budapest, 2014. március 24.

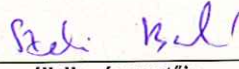
Bek. B. Bal
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53	Saját tőke (54.,56.-59.sorok)	5 111	3 780
54	JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>		
56	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	TŐKETARTALÉK		
58	EREDMÉNYTARTALÉK	2 111	780
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)		
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0
62	Céltartalékok (63.-65.sorok)		
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65	Egyéb céltartalék		
66	Kötelezettségek (67.+71.+80..sor)	828 629	775 367
67	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)		
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	679 277	644 763
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73	Átváltoztatható kötvények		
74	Tartozások kötvénykibocsátásból		
75	Beruházási és fejlesztési hitelek		
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	679 277	644 763
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83.-89.sorok)	149 352	130 604
81	Rövid lejáratú kölcsönök		
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>		
83	Rövid lejáratú hitelek	43 817	47 620
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 047	5 624
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	83 492	70 435
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 996	6 925
90	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	12 272	4 682
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 272	4 682
93	Halasztott bevételek		
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	846 012	783 829

Budapest, 2014. március 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	193 085	191 701
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	193 085	191 701
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>		
05.	Anyagköltség	891	1 189
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	33 512	33 464
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	38 669	2 863
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	73 072	37 516
10.	Béreköltség		
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések		
12.	Bérfelrakások		
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékesítési leírás	38 802	38 803
VII.	Egyéb ráfordítások	6 340	8 187
	<i>ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	74 871	107 195
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés		
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>		
14.	Részesedések árfolyamnyeresége		
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	3 104	4 263
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	3 104	4 263
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 464	5 552
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	27 690	30
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	38 258	9 845
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	56 111	35 725
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8 381	13 711
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	64 492	49 436
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-26 234	-39 591
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	48 637	67 604
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	48 637	67 604
XII.	Adófizetési kötelezettség		935
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	48 637	66 669
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	41 363	1 331
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	90 000	68 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	0	0

Budapest, 2014. március 24.

Béla Kád

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

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 szélenergiát 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 2012. augusztus 1-én történt névváltoztatás során.

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

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

2013. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 3.000 E Ft.

A társaság tagjai a 2013.12.31-i Társasági szerződés alapján:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2013. E Ft	2012. E Ft	2013. %	2012. %
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. HU-1138 Budapest, Váci út 175. Cégjegyzékszám: 01-10-045985 2012.05.24-2013.12.31	3.000	3.000	100%	100%
	3.000	3.000	100%	100%

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 2013. üzleti évről egyszerűsített éves beszámolót is készíthet, és hozhat nyilvánosságra, amelynek az említett jogszabály 155.§-nak (2) és (6) bekezdései értelmében kötelező a könyvvizsgáló általi felülvizsgálata. Az említett jogszabályhelyek alapján a VENTEO Kft. a 2013. üzleti évről egyszerűsített éves beszámoló készítésével tesz eleget a beszámolási kötelezettségének.

Az ALTEO Nyrt., mint anyavállalat összevont (konszolidált) éves beszámoló és összevont (konszolidált) üzleti jelentés elkészítésére kötelezett. A számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény 10. § (2) bekezdése értelmében 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. konszolidációs kör tagvállalatainak a saját tőke adatait az alábbi táblázat foglalja össze.

Társaság neve	Székhelye (2013.08.05-től)	Befolyás mértéke	Befolyás típusa
ALTE-A Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-AGRIA Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
HIDROGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
Győri Erőmű Kft.	9027 Győr, Kandó Kálmán utca 11-13.	100%	közvetlen
Soproni Erőmű Kft.	9400 Sopron, Somfalvi utca 3.	100%	közvetlen
CIVIS-BIOGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetett
EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetett
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
VENTEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
WINDEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
e-WIND Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
SUNTEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTSOLAR Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen

Az ALTEO Nyrt. és konszolidációs köre bevonásra kerül a Wallis Portfólió Kft. Számv. tv. szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolójába. A főlérendelt anyavállalat konszolidált beszámolója a Wallis Portfólió Kft. székhelyén (1055 Budapest, Honvéd u. 20.) tekinthető meg. A Társaság a kapcsolt vállalkozási közül csak az ALTEO Nyrt.-vel folytatott tranzakciókat.

A Társaság könyvvizsgálója és könyvelésért felelős személy BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/a) képviselőjében Nagyné Zagyva Zsuzsanna (regisztrációs szám: 001288).

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 750 E Ft +ÁFA.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírója **Szécsi Balázs ügyvezető**.

A 2000. évi C. törvény 88. § (9) bekezdése értelmében a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért megbízott személy: András Tünde (1149 Budapest, Egressy út 46/A 2.em 1., regisztrációs száma: 182244).

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját legkésőbb a tárgyévet követő hónap március 24-ben határozta meg. A VENTEO Kft. mérlegfordulónapja 2013. december 31. az üzleti éve a naptári évvel megegyezik.

A Társaság „A” típusú mérleg tagolását, illetve az eredménykimutatás összeállításánál az összköltség eljárás módszerét, annak is az „A” változatát választotta.

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

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli 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.

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 értékükénél 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 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

A Társaság fő tevékenységi köre villamosenergia termelés. A termelt villamos energia elszámolása értékesítés nettó árbevételben történő elszámolása számlázással egyidejűleg történik. Analitikus és főkönyvi nyilvántartás közötti egyeztetés havonta történik.

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 pénzürtékre szóló követeléseit a mérleg fordulónapján a számviteli politikában meghatározott módon értékeli. A mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés.

A Társaság a követelések, az adott előlegek, az adott kölcsönök, illetve az egyéb követelések között kimutatott összegeket egyedileg értékeli és egyedi elbírálás alapján számol el értékvesztést a követelések könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre. Ebben a tekintetben a VENTEO Kft. jelentősnek tekinti a különbözetet, ha az meghaladja a követelés 20%-át, de minimum 100 E Ft-ot.

VI. Értékpapírok

A számviteli politika szerint a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük 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 tárgyévét illető, de csak 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 árfolyamvesztés/nyereség összegei a teljesítés napján és a pénzügyi teljesítés napján érvényes árfolyamok különbözetéből adódnak, mely összegeket a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, ráfordításai között mutat ki a Társaság.

Év végén a devizás követelések, részesedések és kötelezettségek az MNB által meghirdetett 2013. december 31-i devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek átértékelésre. Az így keletkező összevontan nem realizált árfolyam nyereséget vagy veszteséget a Társaság a pénzügyi műveletek egyéb bevételei illetve ráfordításai között számolja el, irányának megfelelően.

XII. Árbevétel

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

3. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

a) Tőke hatékonysága

<u>Előző év</u>	<u>Adózott eredmény</u>		<u>Tárgy év</u>
	Saját tőke		
	952%		1764%
	48.637 E Ft		66.669 E Ft
	5.111 E Ft		3.780 E Ft

A tőke hatékonyságának javulása két okra vezethető vissza. Egyrészt az adózott eredmény jelentősen növekedett az előző évhez képest. A javulás köszönhető annak is, hogy 2012-ben végrehajtott banki hitel refinanszírozás kapcsán fizetendő kezelési költség 2013-ban nem terhelte a Társaság eredményét. Másrészt a saját tőke értéke csökkent 2013. üzleti évben annak következtében, hogy az Anyavállalat osztalék fizetéséről 68.000 E Ft összegben határozott, amelyből 1.331 E Ft összeg az eredménytartalék terhére kerül majd kifizetésre.

b) Likviditási mutató

<u>Előző év</u>	<u>Forgóeszközök</u>		<u>Tárgyév</u>
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
	1,17		1,13
	174.850 E Ft		147.903 E Ft
	149.352 E Ft		130.604 E Ft

2013. évben is a VENTEO Kft. likviditási helyzete kiemelkedőnek mondható, a mutató értéke jelentősen nem változott.

c) Árbevétel arányos üzemi eredmény

<u>Előző év</u>	<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u>		<u>Tárgyév</u>
	Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel		
	39%		56%
	74.871 E Ft		107.195 E Ft
	193.085 E Ft		191.701 E Ft

2013-ban a VENTEO Kft. eredményessége javulást mutat az előző évhez képest, ami az anyagi jellegű ráfordítások csökkenésének köszönhető, ugyanis az előző évben a VENTEO Kft. projekthitelének refinanszírozása kapcsán kezelési költséget fizetett, csökkentve a Társaság előző évi eredményét.

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 Jánossomorján.

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték	776.046	0	0	776.046
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlan	198.487	0	0	198.487
Műszaki berendezések, gépek, járművek	577.559	0	0	577.559
Tárgyi eszközök	776.046	0	0	776.046
Értécsökkenés	156.822	38.803	0	195.625
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlan	40.111	9.925	0	50.036
Műszaki berendezések, gépek, járművek	116.711	28.878	0	145.589
Tárgyi eszközök	156.822	38.803	0	195.625
Immateriális javak nettó értéke	0			0
Tárgyi eszközök nettó értéke	619.224			580.421

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

b) Befektetett pénzügyi eszközök

2013.12.31.	50.000	E FT
2012.12.31.	50.000	E FT

A VENTEO Kft. kölcsönt nyújtott 2012. június 6-án az ALTEO Nyrt.-nek 50.000 E Ft összegben.

c) Készletek	2013.12.31.	0	E FT
	2012.12.31.	0	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. Egyéb anyag-, árukészlettel nem rendelkezett a Társaság a mérleg fordulónapján.

d) Követelések	2013.12.31.	19.395	E FT
	2012.12.31.	19.807	E FT

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból mérlegsoron 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.

	2013. december 31. E Ft	2012. december 31. E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	19.300	18.459
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
Egyéb követelések	95	1.348
	19.395	19.807

e) Pénzeszközök	2013.12.31.	128.508	E FT
	2012.12.31.	155.043	E FT

A fordulónapi pénzállomány csak banki záró állományt mutat. Készpénzes forgalom a Társaságnál nem volt jelentős.

f) Aktív időbeli elhatárolás	2013.12.31.	5.505	E FT
	2012.12.31.	1.938	E FT

	2013. december 31. E Ft	2012. december 31. E Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4.328	1.381
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1.177	557
	5.505	1.938

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között szerepel az ALTEO Nyrt.-nek nyújtott kölcsön után járó, de még nem esedékes 4.263 E Ft kamatbevétel és a fordulónapon lekötött betétek 2013-ra járó 65 E Ft kamata.

A mérleg fordulónapot követő időszakot terhelő vagyonbiztosítás (557 E Ft), és a Jánossomorjai szélerőmű turbina karbantartás (620 E Ft) kerültek kimutatásra a költségek aktív időbeli elhatárolásai között.

g) Saját tőke alakulása

2013.12.31.	3.780	E FT
2012.12.31.	5.111	E FT

	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	E Ft-ban 2013.12.31.
Jegyzett tőke	3.000	0	0	3.000
- 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	2.111	0	-1.331	780
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	66.669	-66.669	0
Saját tőke összesen	5.111	66.669	-68.000	3.780

Az ALTEO Nyrt. a VENTEO Kft. tagja a 2013. év terhére 68.000 E Ft osztalékfizetésről döntött, melyből 1.331 E Ft összegű osztalék az eredménytartalék igénybevételével kerül kifizetésre és 66.669 E Ft pedig az eredmény terhére.

h) Céltartalék

2013.12.31.	0	E FT
2012.12.31.	0	E FT

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

i) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	644.763	E FT
2012.12.31.	679.277	E FT

2012. május 24-én a VENTEO Kft. korábbi beruházási hitele refinanszírozásra került, amely következményeként a Társaságnak egy új hitele keletkezett, amelynek struktúrája és kondíciói eltérnek az eredeti hiteltől. A Társaság 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettségének az összege 420.389 E Ft volt 2013. december 31-én.

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

j) Rövid lejáratú kötelezettségek	2013.12.31.	130.604	E FT
	2012.12.31.	149.352	E FT
	2013. december 31.		2012. december 31.
	E Ft		E Ft
Rövid lejáratú hitelek	47.620		43.817
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5.624		19.047
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból kapcsolt vállalkozással szemben	70.435		83.492
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6.925		2.996
	130.604		149.352

A rövid lejáratú hitelek között szerepel a Raiffeisen Bank Zrt.-től hosszú lejáratra kapott hitelnek az éven belül esedékes része 47.620 E Ft összegben.

Szállítókkal szembeni kötelezettségeken belül a legnagyobb részt (5.203 E Ft összegben) a Jánossomorjai szélerőmű turbina karbantartásának a 2012-2013. évekre vonatkozó, számlázott díjai képviselik.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepelnek az anyavállalat által meghatározott osztalékfizetés miatti tartozás 68.000 E Ft értékben, illetve az ALTEO csoporton belüli szolgáltatási díjakkal kapcsolatos mérlegfordulónapi tartozások 2.435 E FT összegben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a 2013. üzleti évben fizetendő általános forgalmi adó és társasági adó összege, összesen 6.925 E Ft összegben.

k) Passzív időbeli elhatárolások	2013.12.31.	4.682	E FT
	2012.12.31.	12.272	E FT

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2013. évre járó, de még ki nem fizetett Raiffeisen Bank Zrt. által nyújtott hitel kamatait 3.289 E Ft összegben számolta el.

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek még a 2013-ben teljesített, de mérlegzárásig nem számlázott szélerőmű turbina karbantartás díjai összesen 632 E Ft értékben. Egyéb 2013-es költségekkel kapcsolatos elhatárolások összesen 761 E Ft-ot tesznek ki a mérlegfordulónapi egyenlegből.

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

l) Árbevétel	2013.12.31.	191.701	E FT
	2012.12.31.	193.085	E FT

A Társaság árbevétele 2013. évben csak belföldi értékesítésből származott. A Társaság a villamos energiát, az érvényes KÁT engedélye alapján a MAVIR Zrt.-nek számlázza.

m) Egyéb bevételek	2013.12.31.	0	E FT
	2012.12.31.	0	E FT

2013-ban a Társaság egyéb bevételt nem realizált.

n) Anyagjellegű ráfordítások	2013.12.31.	37.516	E FT
	2012.12.31.	73.072	E FT

Az anyagköltségen belül a szélenergia működéséhez szükséges villamosenergia költsége, 1.189 E Ft összegben került elszámolásra.

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

• szakértői szolgáltatások/könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás/	16.446 E Ft
• épület és egyéb karbantartás díjai	16.551 E Ft
• egyéb igénybe vett szolgáltatások	467 E Ft

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

• bank költségek, közzétételi díjak, biztosítási díjak, eljárási díjak	2.600 E Ft
• egyéb szolgáltatási díjak	263 E Ft

o) Értékcsökkenési leírás	2013.12.31.	38.803	E FT
	2012.12.31.	38.802	E FT

Az értékcsökkenési leírás a szélenergia aktivált berendezéseinek az évi 5%-os leírási kulccsal számolt értékkel csökkent az előző évhez viszonyítva. Tárgyévi beszerezés nem történt a tárgyévben.

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

p) Egyéb ráfordítások	2013.12.31.	8.187	E FT
	2012.12.31.	6.340	E FT
	2013. december 31. E Ft	2012. december 31. E Ft	
Iparüzési adó	3.810	3.844	
Építményadó	190	148	
Bírság, káresemény	1	1	
KÁT tervezési pótdíj	3.552	1.771	
Innovációs járulék	572	576	
Közművezetékek adó	62		
Egyéb ráfordítások	8.187	6.340	

A VENTEO Kft.-nek 2012. évtől a 2013. évi XC. a kutatási és technológiai innovációs alapról szóló törvény szerint innovációs járulékfizetési kötelezettsége keletkezett.

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

q) Pénzügyi műveletek eredménye

2013.12.31.	-39.591	E FT
2012.12.31.	-26.234	E FT

Az egyéb devizában fennálló eszközök és kötelezettségek miatt elszámolt realizált árfolyam veszteség összevont összege 690 E Ft volt. Az év végi devizás átértékelés összevontan árfolyamvesztést jelentett a Társaságnál, amihez kapcsolódóan elszámolt különbözet 12.992 E Ft volt.

A refinanszírozott hitel kamatköltségei összesen 35.725 E Ft-ot tettek ki 2013-ban, míg a VENTEO Kft. az ALTEO Nyrt.-nek nyújtott kölcsönrel kapcsolatban összesen 4.263 E Ft kamatbevételt realizált a tárgyévben.

Az egyéb kamatbevétele a Társaságnak 2013-ban 5.552 E Ft volt.

r) Rendkívüli eredmény

2013.12.31.	0	E FT
2012.12.31.	0	E FT

A Társaságnak rendkívüli eredménye nem volt 2013-ban.

5. ADÓZÁS

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

	E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	67.604
Adó tv. szerinti écs és kivezetett szám. nyilv. sz. érték	87.716
Előző évek elhatárolt vesztesége	9.346
Összesen csökkentő tételek	97.062
Számviteli tv. szerinti écs és kivezetett k.sz.é	38.803
Összesen növelő tételek	38.803
Adóalap	9.345
Adó (10%)	935

A Társaság adóalapja 2013-ban 9.345 E Ft, amelynek megfelelően a társasági adó fizetési kötelezettsége 935 E Ft volt.

6. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK

Az ügyvezetők 2013. év során tevékenységükért díjazásban nem részesültek. Az év végén a vezető tisztségviselők nem tartoznak a Társaságnak, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

7. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

A Társaságnak nincs alkalmazottja, a Társaság vezetését az ügyvezetők látják el.

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A VENDEO Kft.-nek 2013. december 31-én a mérlegen kívüli tételei nem voltak. A banki hitelszerződés értelmében a Társaság ingatlanjain, ingóságain, bankszámláin, vagyonán és követelésein jelzálogjog került bejegyzésre. A VENDEO Kft. és a WINDEO Kft. egymás felé készfizető kezességet vállalt, az ALTEO Nyrt részéről mértékben és feltételekben is korlátozott kezesség áll fenn a banki hitelszerződésben leírtaknak megfelelően.

Budapest, 2014. március 24.

Szécsi Balázs

Ügyvezető

1132 Budapest, Váci út 4. 2em. 8a.