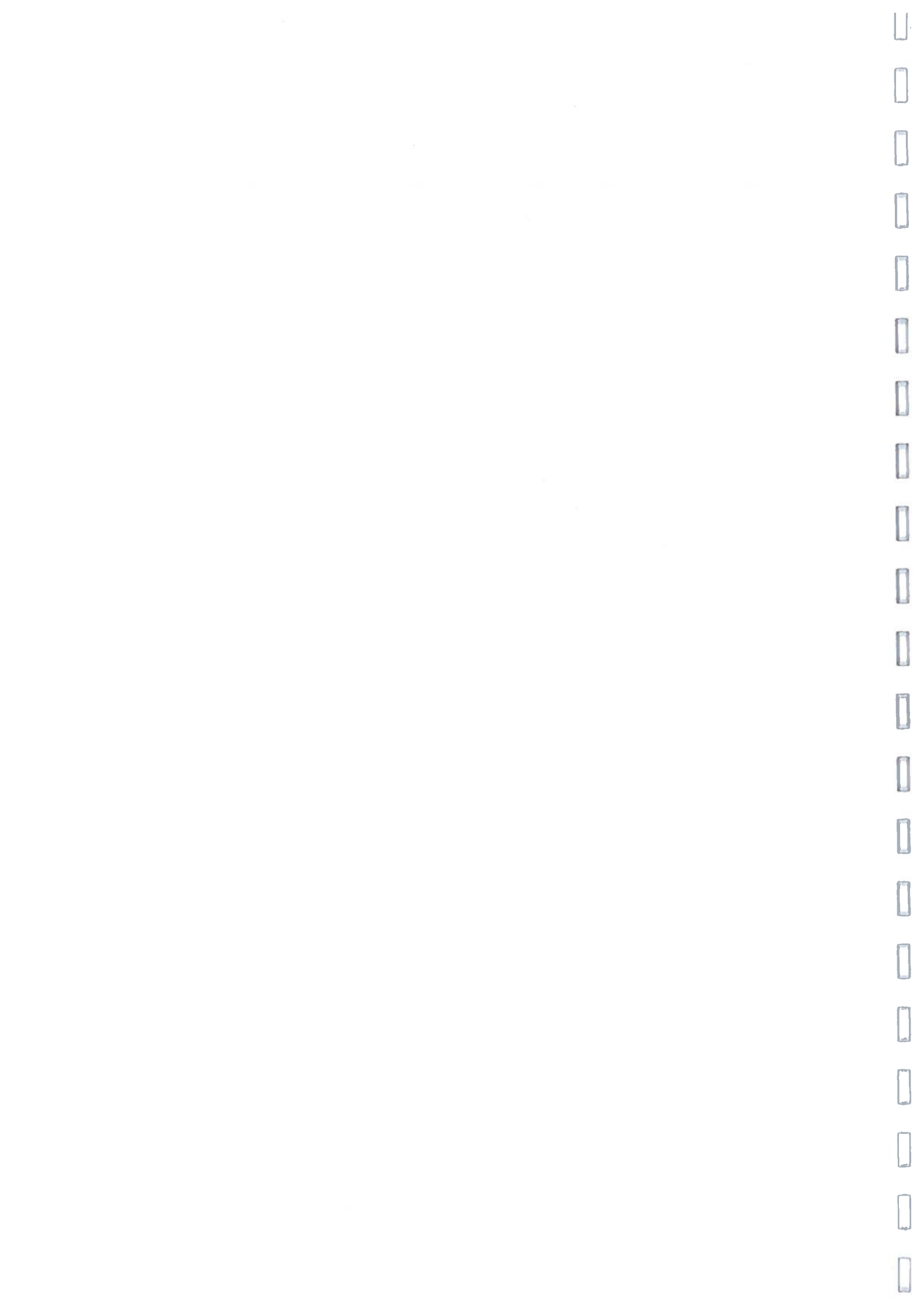


Windeo Kft.

*Egyszerűsített éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2018. december 31.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Windeo Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Windeo Kft. (a „Társaság”) 2018. évi egyszerűsített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 1.742.561 E Ft, az adózott eredmény 42.106 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló



egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

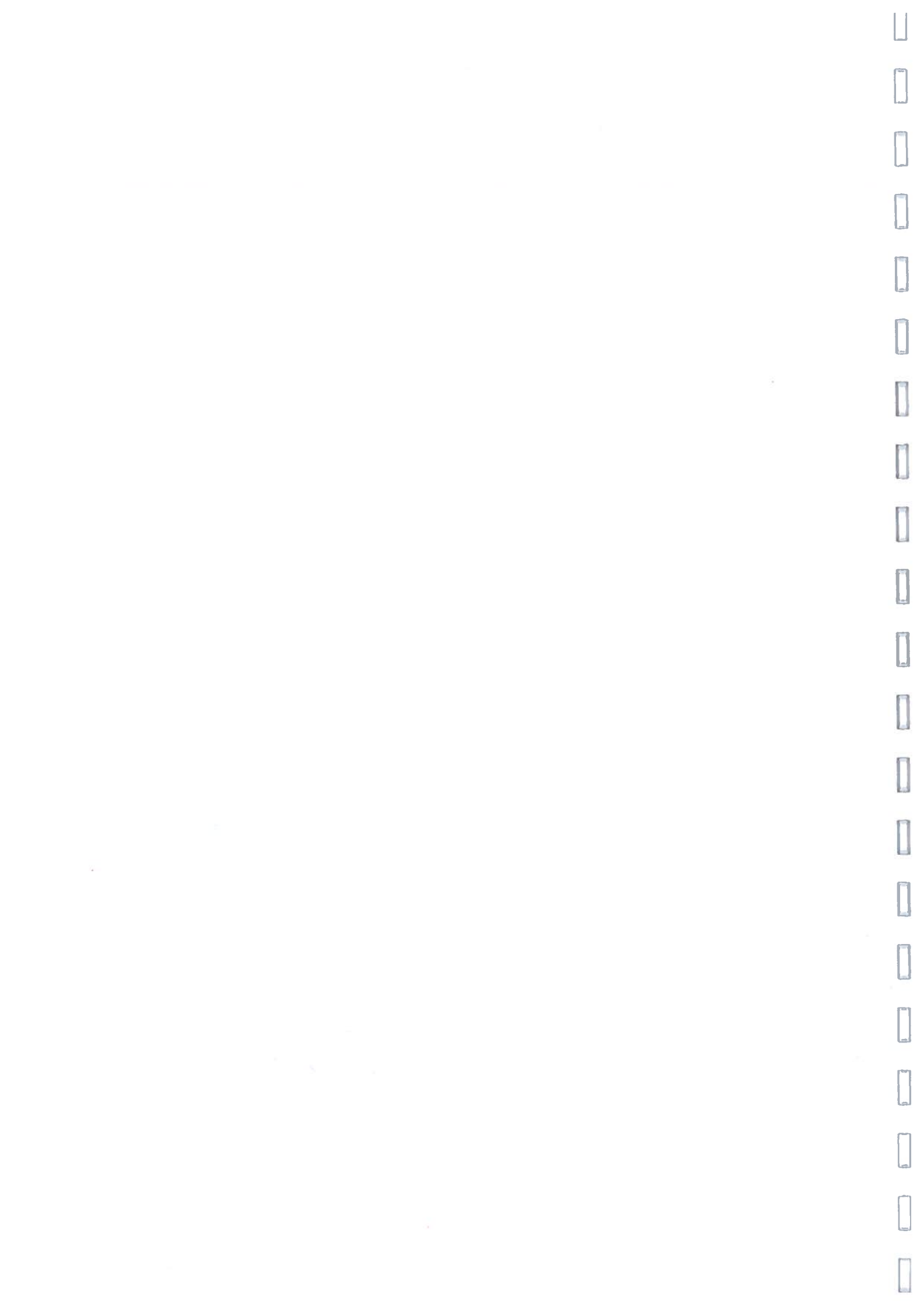
A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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



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

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

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzletági beszámolókról


A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. § (1) bekezdésével összhangban megvizsgáltuk a Társaság 2018. évi éves beszámoló kiegészítő mellékletének X. számú Tevékenységi beszámolók című pontját, amely a tevékenységek számviteli szétválasztását mutatja be.


A tevékenységek szétválasztására vonatkozó számviteli politika kidolgozása és alkalmazása, valamint az egyes tevékenységek árának meghatározása – ami biztosítja az egyes üzletágak keresztfinanszírozástól való mentességét, illetve az egyes tevékenységeknek a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. § (2)-(4) bekezdéseivel összhangban történő elkülönített bemutatását - a vezetés felelőssége.

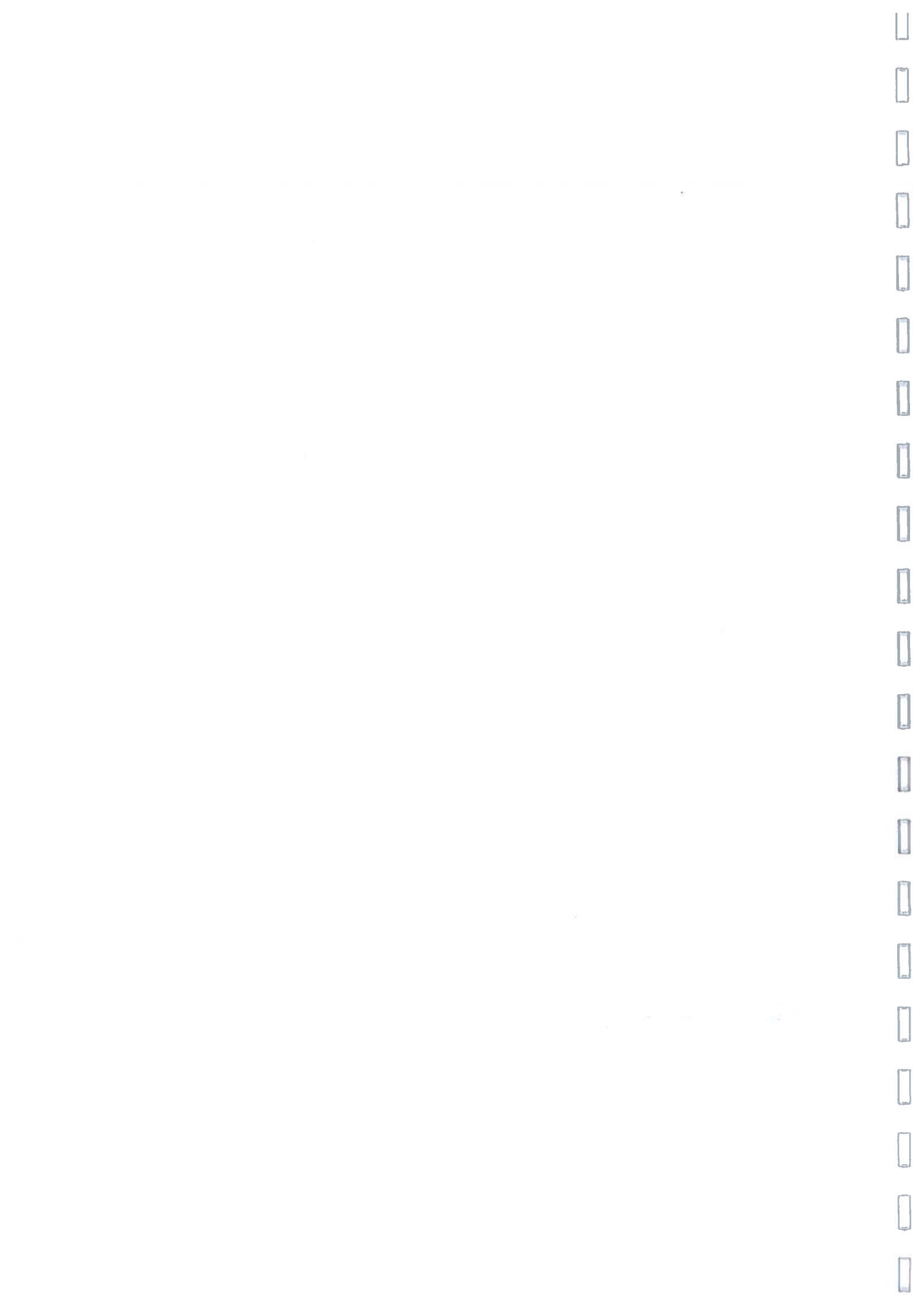
A mi felelősségünk a kiegészítő melléklet X. számú pontjában szereplő információról jelentést kibocsátani. Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. Az átvilágítás elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős személyektől történő információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás lényegesen kisebb hatókörű, mint a könyvvizsgálati standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat, és ennek következtében nem teszi lehetővé számunkra, hogy bizonyosságot szerezzünk arról, hogy valamennyi olyan jelentős ügyről tudomást szerezzünk, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanánk. Ennek megfelelően nem könyvvizsgálói véleményt bocsátunk ki.

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény vagy körülmény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a Társaság által alkalmazott számviteli szabályok, valamint a kiegészítő melléklet X. számú pontjában bemutatott információk minden lényeges összefüggésben ne felelnének meg a számviteli törvény előírásainak, az egyes tevékenységeknek a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. § (2)-(4) bekezdéseinek, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott ajánlásának, a tevékenységek szétválasztására és a tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességére vonatkozóan.

Budapest, 2019. április 3.


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


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



12810789-3511-113-01
Statisztikai számjel

01-09-899444
Cégjegyzékszám

WINDEO Kft.
a vállalkozás megnevezése

1131 Budapest, Babér utca 1-5.
a vállalkozás címe

2018. december 31.

Egyszerűsített Éves beszámoló



Budapest, 2019. március 28.



Eszközök (Aktívák)

Adatok Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.
1	A. Befektetett eszközök	1 107 252	1 430 265
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 107 252	1 430 265
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
5	B. Forgóeszközök	293 052	309 113
6	I. KÉSZLETEK	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	40 444	104 657
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	252 608	204 456
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 508	3 183
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 404 812	1 742 561

Források (Passzívák)

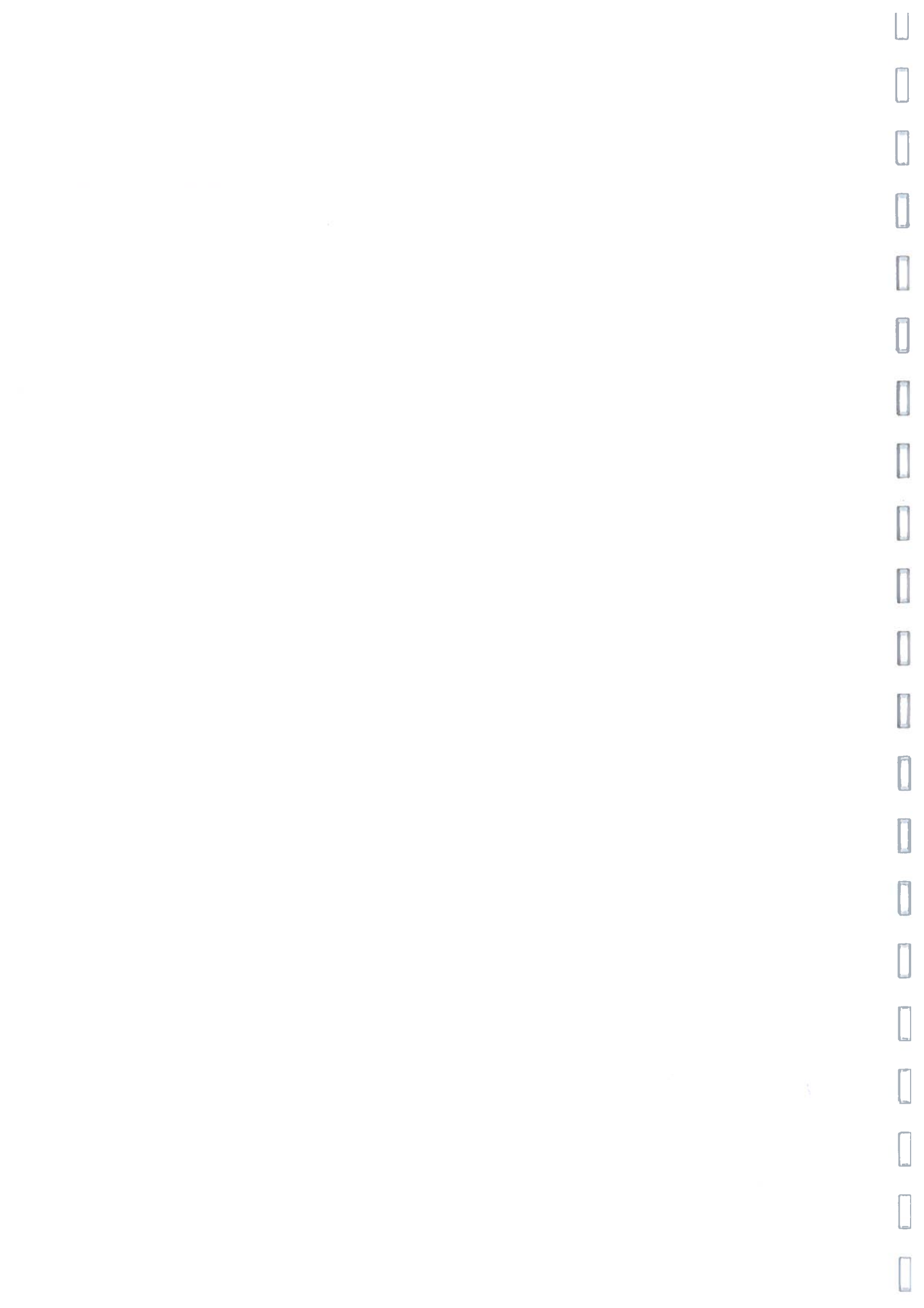
Adatok Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.
12	D. Saját tőke	362 818	371 753
13	I. JEGYZETT TŐKE	13 100	16 100
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	156 550	156 550
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	93 813	241 209
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	99 355	- 42 106
21	E. Céltartalékok	21	21
22	F. Kötelezettségek	1 023 604	1 347 744
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	846 552	1 145 784
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	177 052	201 960
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	18 369	23 043
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 404 812	1 742 561

Budapest, 2019. március 28.



 Papp András Oláh János
 a vállalkozás ügyvezetői



(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2017.01.01. - 2017.12.31.	2018.01.01. - 2018.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	316 621	165 595
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	212	1
	ebből: visszairt értékvesztés	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	74 797	75 400
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	68 498	80 054
VII.	Egyéb ráfordítások	12 952	5 036
	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	160 586	5 106
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	466	398
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	56 151	46 055
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 55 685	- 45 657
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	104 901	- 40 551
X.	Adófizetési kötelezettség	5 546	1 555
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	99 355	- 42 106

Budapest, 2019. március 28.

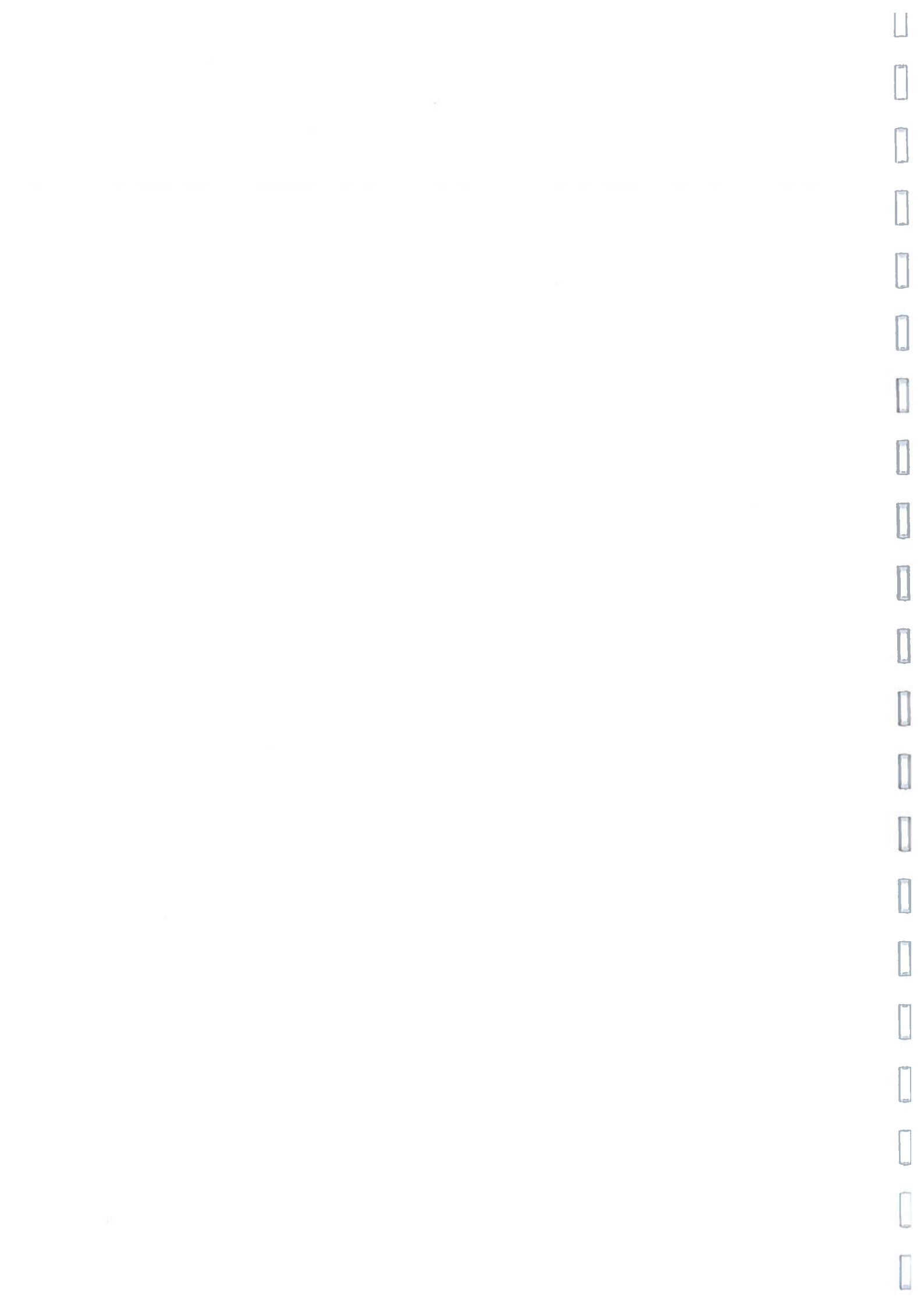


Papp András



Oláh János

a vállalkozás ügyvezetői



Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

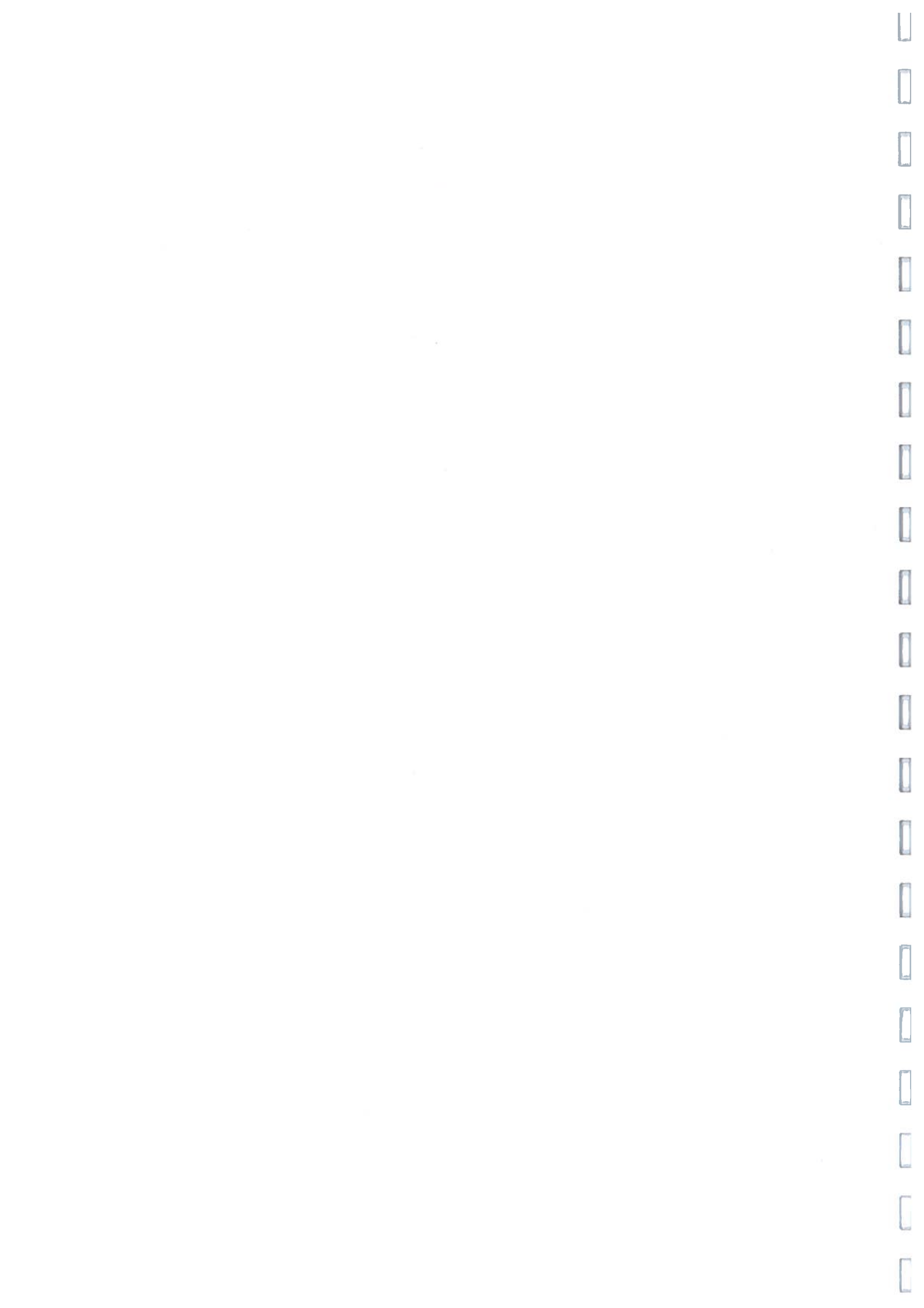
Ssz.	Tétel megnevezése	2018.12.31.	Ács	Pápakovácsi	Jánossomorja
1	A. Befektetett eszközök	1 430 265	496 892	534 533	398 840
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 430 265	496 892	534 533	398 840
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
5	B. Forgóeszközök	309 113	191 763	98 598	18 752
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	104 657	61 587	34 237	8 833
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	204 456	130 176	64 361	9 919
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 183	1 639	1 225	319
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 742 561	690 294	634 356	417 911

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2018.12.31.	2018.12.31.	2018.12.31.	2018.12.31.
12	D. Saját tőke	371 753	169 156	112 843	89 754
13	I. JEGYZETT TŐKE	16 100	6 121	6 125	3 854
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	156 550	59 515	59 558	37 477
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	241 209	91 700	91 766	57 743
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 42 106	11 820	- 44 606	- 9 320
21	E. Céltartalékok	21	8	8	5
22	F. Kötelezettségek	1 347 744	512 369	512 739	322 636
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 145 784	435 589	435 905	274 290
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	201 960	76 780	76 834	48 346
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	23 043	8 761	8 766	5 516
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 742 561	690 294	634 356	417 911

Budapest, 2019. március 28.

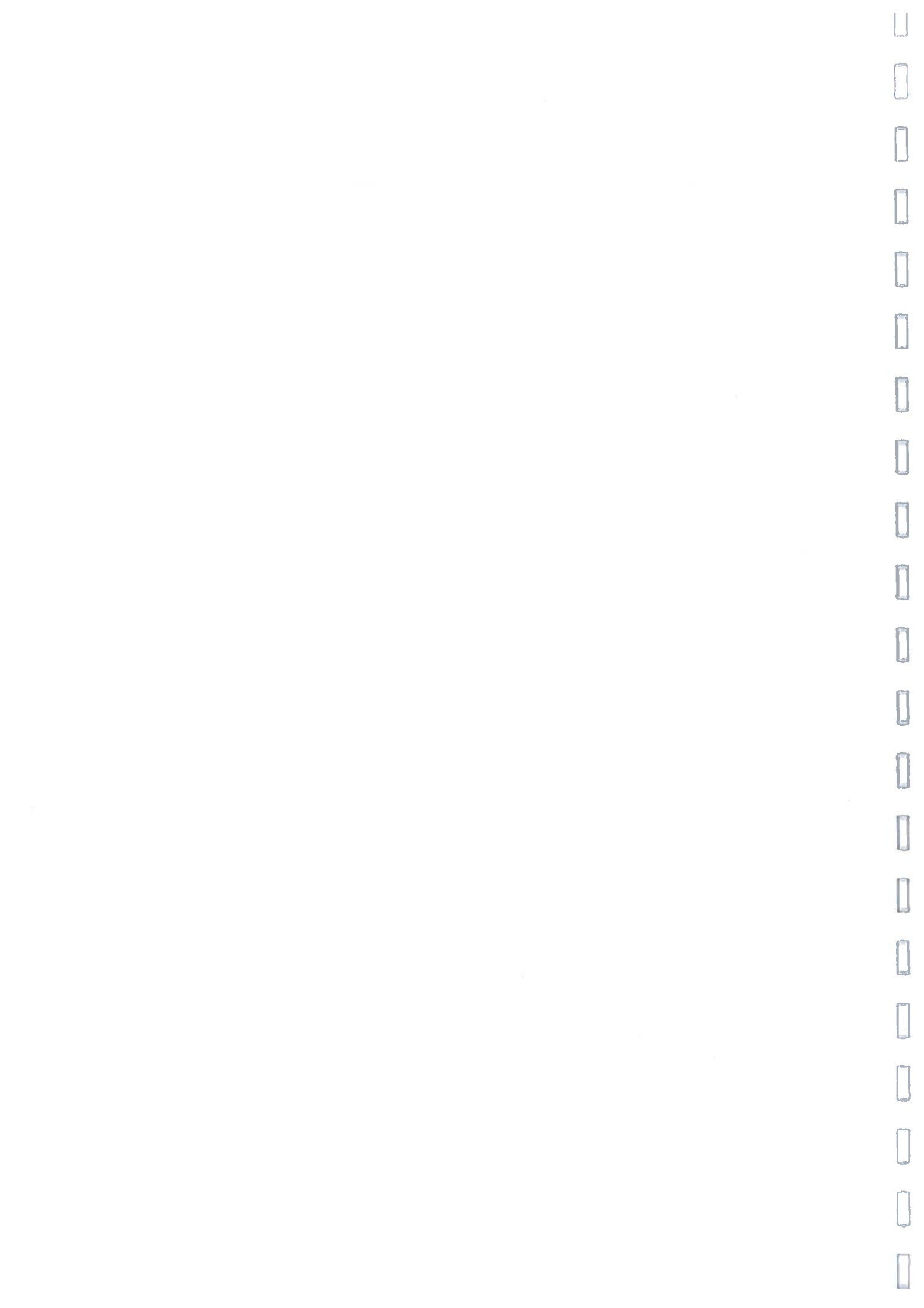


(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2018.01.01. - 2018.12.31.	Ács	Pápakovácsi	Jánossomorja
I.	Értékesítés nettó árbevétele	165 595	105 399	52 173	8 023
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1	0	0	1
	ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	75 400	38 104	29 158	8 138
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0
VI.	Értécsökkenési leírás	80 054	35 387	35 386	9 281
VII.	Egyéb ráfordítások	5 036	- 4 635	9 298	373
	ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	5 106	36 543	- 21 669	- 9 768
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	398	198	199	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	46 055	24 215	22 430	- 590
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 45 657	- 24 017	- 22 231	591
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	- 40 551	12 526	- 43 900	- 9 177
X.	Adófizetési kötelezettség	1 555	706	706	143
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	- 42 106	11 820	- 44 606	- 9 320

Budapest, 2019. március 28.



I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Társaságra vonatkozó főbb adatok	
Neve:	WINDEO Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye	1131 Budapest, Babér utca 1-5.
Cégjegyzékszám	01-09-899444
Adószáma	12810789-2-41
Statisztikai kódja	12810789-3511-113-01
Főtevékenysége	TEÁOR 3511'03 - Villamosenergia-termelés
Törzstőke a 2018.01.01. napján	16.100 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	16.100 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

A WINDEO Kft. (2012. július 31-ig Clean Energy Kft.) 2002. március 07-én FRIXI Kereskedelmi Kft. néven kezdte meg tevékenységét és 2002. április 23-án került bejegyzésre. A Társaság fő tevékenységi köre (szélenergiát hasznosító) villamosenergia termelés.

A Társaság 2008. február 13-tól a Raiffeisen Energiaszolgáltató Kft. 100%-os tulajdonában volt, ezt követően, 2012. május 24-én az ALTEO Nyrt. vásárolta meg a WINDEO Kft. (korábbi nevén Clean Energy Kft.) 100%-os tulajdoni jogát megtestesítő üzletrészt.

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

A Windeo Kft-be 2018. szeptember 30-án beolvadt a Venteo Kft.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. Az alapítást követően a következő jegyzett tőke emelésekre került sor:

- Raiffeisen Energiaszolgáltató Kft. 2009. december 08-án **100 E Ft**-tal;
- ALTEO Nyrt. 2012. június 24-én **10.000 E Ft**-tal;
- Venteo Kft. beolvadása során 2018. szeptember 30-án **3.000 E Ft**-tal.

A Társaság év végi zárása a számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény (továbbiakban Számv. tv.) alapján készült. Az említett törvény 9.§-nak 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 Windeo Kft. a 2018. üzleti évről egyszerűsített éves beszámoló készítésével tesz eleget a beszámolási kötelezettségének.

Az ALTEO Nyrt., mint anyavállalat IFRS szerint összeállított összevont (konszolidált) éves beszámoló és összevont (konszolidált) üzleti jelentés készítésére 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, az Alteo Energiakereskedő Kft-vel, e-Wind Kft.-vel, a Sinergy Kft.-vel és a Sinergy Energiakereskedő Kft.-vel folytatott tranzakciókat.

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

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 1.500 E Ft +ÁFA.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Papp András ügyvezető és Oláh János 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 portálon teszi közzé (www.e-beszamolo.im.gov.hu).

II. SZÁMVITELI RENDSZER, SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő január 31.-ben határozta meg. A WINDEO Kft. mérlegfordulónapja 2018. december 31. az üzleti éve a naptári évvel megegyezik.

A Társaság „A” típusú mérleg tagolását, illetve az eredménykimutatás összeállításánál az összköltség eljárás módszerét, 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 - értékek 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 értékek 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

1. 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

2. 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 egyedi elbírálás alapján nem került meghatározásra. A Társaság az eszközök értékcsökkenését havonta az analitikus feladás alapján számolja el.

3. 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.

4. Készletek

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

5. 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.

6. 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.

7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként, a lezárt év azon kiadásai kerülnek kimutatásra, melyek költségként csak a következő évben számolhatók el. Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a tárgyévet illető, de csak a beszámoló készítés után, a következő évben elszámolt, jóváírt bevételeket.

8. Céltartalékok

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

9. Kötelezettségek

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

10. 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.

d) 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 2017. 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.

e) 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.

f) Változások a számviteli politikában, számviteli becslésekben

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

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

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

A WINDEO Kft. az alábbi szélerőművekkel rendelkezik:

- Ács mellett üzemelő szélerőmű: VESTAS V90-es típusú 2 MW teljesítményű 105 méteres toronymagassággal rendelkező erőművi egység;
- Pápakovácsi melletti szélerőmű: VESTAS V90-es típusú 2 MW teljesítményű 105 méteres toronymagassággal rendelkező erőművi egység;
- Jánossomorján egy VESTAS V90-es típusú 1,8 MW teljesítményű 105 méteres toronymagassággal rendelkező erőművi egység.

A Társaság 2008-ban kezdte meg a 2 db, egyenként 2 MW-os teljesítményű szélturbina beruházását, melyből az egyiket 2008. november 11-én üzembe is helyeztet Ácson. Az ácsi

turbina végleges használatbavételi engedélye 2009. május 13-án került kibocsátásra. A másik szélturbina Pápakovácson épült, ami 2008. december 10-én került üzembe helyezésre. A végleges használatbavételi engedély 2009. december 18-án került kibocsátásra. A Jánossomorján működő szélérőmű a jogelőd Venteo Kft-ből a beolvadás során került a társaság tulajdonába, ez az erőmű 2008. szeptember 23-án került üzembe helyezésre.

Terven felüli értékcsökkenés és kis értékű tárgyi eszközökre értékcsökkenés az üzleti évben nem került elszámolásra. A tárgyi eszközök értéke csak a beolvadás során átvett eszközök miatt növekedett.

b) Befektetett pénzügyi eszközök

Sem tárgyévben sem előző időszakban nem volt befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak.

c) Forgóeszközök

A Társaság forgóeszköz állományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	19.432	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	15.273	84.984
Egyéb követelések	5.739	19.673
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	40.444	104.657
Adósságszolgálati tartalékszámlla Ft	165.129	196.595
Adósságszolgálati tartalékszámlla EUR	0	255
Működési számla - Ft	87.221	7.058
Működési számla - EURO	258	548
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	252.608	204.456
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	293.052	309.113

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések között szerepel a mérleg fordulónapjáig ki nem egyenlített, a Sinergy Energiakereskedő Kft-vel szemben fennálló villamosenergia-termelésből származó követelések összege. 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.

d) Aktív időbeli elhatárolás

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	4.508	3.183
Aktív időbeli elhatárolások	4.508	3.183

A mérleg fordulónapot követő időszakot terhelő vagyonbiztosítás 2.479 E Ft összegben és a Jánossomorja szélerőmű turbina karbantartás 704 E Ft összegben 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 2018.01.01.-én	13.100	156.550	93.813	99.355
Eredmény átvezetése	0	0	99.355	-99.355
Beolvadás	3.000	0	48.041	0
Tárgyévi Eredmény	0	0	0	-42.106
Záró állomány 2018.12.31.-én	16.100	156.550	241.009	-42.106

A 2018. évi adózott eredmény -42.106 E Ft. A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincsen.

f) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	846.552	1.145.784
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	846.552	1.145.784
Rövid lejáratú hitelek	124.143	132.541
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4.705	493
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38.996	61.449
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9.208	7.477
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	177.052	201.960
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1.023.604	1.347.744

A hosszú lejáratra kapott hitelek a beolvadás során megnövekedtek a Venteo Kft. korábbi hitelével. A Windeo Kft. hitelének lejáratára 2023.10.02., a korábban Venteo Kft. hitelének lejáratára 2023. szeptember 30. Mindkét hitel kamata 3 havi Bubor+3%.

A Windeo Kft és a Venteo Kft. közösen kötött hitelszerződést a Raiffeisen Bank Zrt.-vel, a kölcsön visszafizetésért korábban is egyetemlegesen feleltek. A vagyonukat terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog összege 3.200.000 E Ft.

A rövid lejáratú hitelek között szerepel a Raiffeisen Bank Zrt.-től hosszú lejáratra kapott hitelnek az éven belül esedékes része 98.457 E Ft összegben.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepelnek az ALTEO csoporton belüli szolgáltatási díjakkal kapcsolatos mérlegfordulónapi tartozások 28.846 E FT összegben, az Alteo Energiakereskedő Kft-től vásárolt villamos energia ellenértéke 1.603 E Ft összegben, valamint a 2015 évi osztalékfizetési kötelezettsége 31.000 E FT összegben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a 2019. üzleti évben fizetendő általános forgalmi adó összege, összesen 7.473 E Ft összegben, valamint a bankszámlák negatív egyenlegeinek összege 4 E Ft értékben.

g) Passzív időbeli elhatárolások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek	13.126	19.004
Hitelek kamatai	5.242	4.039
Költségek passzív időbeli elhatárolása	18.389	23.043
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	18.369	23.043

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2018. évre járó, de még ki nem fizetett Raiffeisen Bank Zrt. által nyújtott hitel kamatait 4.039 E Ft összegben számolta el.

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek a szélerőmű turbina még nem számlázott karbantartás díjai, 2018. évre még meg nem fizetett bérleti díjak, könyvvizsgálat, áramdíj, távfelügyelet, tűzjelző és OMSZ szolgáltatás díjai.

h) Árbevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	316.621	165.595
Értékesítés nettó árbevétele	316.621	165.595

A Társaság árbevétele 2018. évben csak belföldi értékesítésből származott. A Társaság Pápakovácsi és Jánossomorja széltornya a villamos energiát a Sinergy Energiakereskedő Kft-nek értékesíti, míg Ács széltornya a villamos energiát, az érvényes KÁT engedélye alapján 2018. májusig a MAVIR Zrt.-nek adta át, ezután szintén a Sinergy Energiakereskedő Kft. felé értékesíti.

i) Egyéb bevételek

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Egyéb bevétel	212	1
Egyéb bevétel	212	1

Az egyéb bevételek között 1 E Ft kerekítési különbözetet számolt el a Társaság.

j) Anyagjellegű ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Energiaköltség (villamos energia) és RHD díjak	2.010	3.517
Egyéb	144	1
Anyagköltség	2.154	3.518
Karbantartási költségek	31.527	38.114
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési, könyvelési díj	29.907	19.556
Egyéb	5.820	7.516
Igénybe vett szolgáltatások értéke	67.254	65.186
Biztosítás	4.612	5.169
Egyéb	777	1.527
Egyéb szolgáltatások értéke	5.389	6.696
Anyagjellegű ráfordítások összesen	74.797	75.400

k) Értékcsökkenési leírás

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Értékcsökkenési leírás	68.498	80.054
Értékcsökkenési leírás:	68.498	80.054

l) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Fizetett helyi adó	6.292	3.244
TAO Sport és művészeti támogatás	4.270	0
Fizetett bírságok	1.777	1.181
Egyéb adók, járulékok, díjak	592	611
Céltartalék képzés	21	0
Egyéb ráfordítás	12.952	5.036

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

A Társaság a 2014. évi LXXVI. törvény (a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról) alapján 2018-ban nem kötelezett innovációs járulék fizetésére.

m) Pénzügyi műveletek eredménye

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Kapott kamatok	384	377
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamnyeresége	82	21
Pénzügyi műveletek bevételei	466	398
Hitel után fizetett kamat	55.633	45.301
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamvesztése	518	754
Pénzügyi műveletek ráfordításai	56.151	46.055
Pénzügyi műveletek eredménye	-55.685	-45.657

IV. KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította anyavállalatával:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2018.12.31. egyenleg	2018 évi forgalom
Menedzsmentdíj	18.011	11.966
Üzemeltetés	6.319	4.947
Könyvelés	4.516	2.643
Anyavállalat (Alteo Nyrt.)	28.846	19.556

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

V. 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.

2018. évre környezetvédelmi kötelezettsége nem merült fel, céltartalékot nem képzett a társaság.

A WINDEO Kft. működésének környezeti kockázata nincs. A szélenergiát hasznosító erőművek megújuló energiát állítanak elő, ezáltal segítik a környezetvédelmi és a klímavédelmi célok teljesítését.

VI. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

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

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

VII. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik peres eljárás.

VIII. Mérleg fordulónapját követő események

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

IX. Feltárt hibák, hibahatások.

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

X. Tevékenységi beszámolók

A Magyar Energia Hivatal és az Európai Unió vonatkozó direktívái az integrált villamosenergia-ipari vállalkozások számára előírják engedélyes tevékenységeik vezetői számviteli szétválasztását olyan módon, mintha azokat önálló jogi személyiségekkel rendelkező vállalkozásokban végeznék.


Ennek megfelelően a Windeo Kft. a számviteli politikája részeként elkészítette a

- Ács
 - Pápakovácsi és
 - Jánossomorjai szélerőművek szerinti
- beszámolóját megalapozó, elszámolási és felosztási szabályokat.

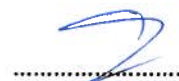
A Windeo Kft. tevékenységi beszámolójának mérlege: külön lapon

A Windeo Kft. tevékenységi beszámolójának eredménykimutatása: külön lapon

Budapest, 2019. március 28..



Papp András
ügyvezető



Oláh János
ügyvezető

