

14376364-6420-113-01

Statisztikai számjel

01-09-901186

Cégjegyzékszám

ALTE-A Vagyonkezelő Kft.

a vállalkozás megnevezése

1055 Budapest. Honvéd utca 20/a.

a vállalkozás címe

2011. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló



alteo

Budapest, 2012. március 29.

Fodor D.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ALTE-A Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az **ALTE-A Kft.** (1055 Budapest, Honvéd utca 20/A., cégjegyzékszám: 01-09-901186) 2011. december 31-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.043 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **mínusz 446 eFt (veszteség)** -, valamint a 2011. üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban, a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2011. üzleti évre vonatkozó, közzétételre kerülő egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz. A közzétételre kerülő egyszerűsített éves beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályai szerint állították össze.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A pénzügyi kimutatásoknak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése (záradékolása) könyvvizsgálata alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a szabályok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgálói kockázatok ilyen felmérésekor a pénzügyi kimutatások ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért kell mérlegelni, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk.

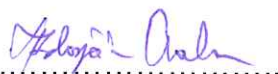
A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

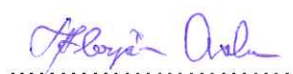
Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az ALTE-A Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló az ALTE-A Kft. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2012. március 29.



.....
dr. Adorján Csaba
UNIKONTÓ Kft. ügyvez. igazg.
1093 Budapest, Fővám tér 8.
001724




.....
dr. Adorján Csaba
okleveles könyvvizsgáló
001089

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	0	0
2	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	0	0
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 értékhelyesbítése		
10	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	0	0
11	Ingtatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások		
16	Beruházásokra adott előlegek		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.)	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
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 értékhelyesbítése		
26	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	1 240	1 043
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)	27	71
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	27	71
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)	1 213	972
46	Pénztár, csekkek		
47	Bankbetétek	1 213	972
48	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	0	0
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
51	Halasztott ráfordítások		
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)	1 240	1 043

Budapest, 2012. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53	Saját tőke (54.,56.-59.sorok)	1 190	744
54	JEGYZETT TŐKE	600	600
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>		
56	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	TŐKETARTALÉK	3 400	3 400
58	EREDMÉNYTARTALÉK	-2 646	-2 810
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)	0	0
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-164	-446
62	Céltartalékok (63.-65.sorok)	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65	Egyéb céltartalék		
66	Kötelezettségek (67.+71.+80.sor)	50	99
67	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
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)	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73	Átváltoztatható kötvények		
74	Tartozások kötvénykibocsátásból		
75	Beruházási és fejlesztési hitelek		
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
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)	50	99
81	Rövid lejáratú kölcsönök		
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>		
83	Rövid lejáratú hitelek		
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	50	24
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		75
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
90	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	200
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		200
93	Halasztott bevételek		
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	1 240	1 043

Budapest, 2012. március 29.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0
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		
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	78	380
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	87	107
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	165	487
10.	Béreköltség		
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
12.	Bérfelárak		
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értécsökkenési leírás		
VII.	Egyéb ráfordítások		
	<i>ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-165	-487
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés		
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
14.	Részesedések árfolyamnyeresége		
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	41
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1	41
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	41
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-164	-446
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-164	-446
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	-164	-446
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-164	-446

Budapest, 2012. március 29.

FD
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az ALTE-A Kft 2008. június 25-én kezdte meg tevékenységét. A Társaság fő tevékenységi köre vagyonkezelési tevékenység.

A Társaság bejegyzett székhelye: **1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.**

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 500 E Ft. A 2009. június 30-án a tulajdonos tőkeemelését hajtott végre 100 E Ft értékben. 2011. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje **600 E Ft volt.**

2011. augusztus 2-án a Wallis Asset Management Zrt. eladta az ALTEO Nyrt-nek az ALTE-A Kft.-t 1.070 E Ft vételár fejében, így az ALTEO Nyrt 100%-ban megszerezte a tulajdonosi jogokat az ALTE-A Kft.-ben.

A társaság tulajdonosi megoszlása 2011. 12.31-i Társasági szerződés alapján:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2011 E Ft	2010 E Ft	2011 %	2010 %
Wallis Asset Management Zrt. 1055 Budapest, Honvéd u. 20/a, Cégjegyzékszám: 01-10-046529 2009.12.31-2011.08.02		600		100
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A. Cégjegyzékszám:01-10-045985 2011.08.02-2011.12.31	600		100	
	600	600	100	100

A Társaságot az ALTEO Nyrt. bevonja az összevont (konszolidált) éves beszámolójába és összevont (konszolidált) üzleti jelentésében.

A Társaság év végi zárása a számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény alapján készült. Az említett törvény 9. §-ának és 177 §-nak értelmében a Társaság a 2011. üzleti évről egyszerűsített éves beszámolót is készíthet, és hozhat nyilvánosságra, amelynek az említett jogszabály 155. §-nak (2) és (6) bekezdései értelmében kötelező a könyvvizsgáló általi felülvizsgálata. Az említett jogszabályhelyek alapján az ALTE-A Kft. a 2011. 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 a Társaság a konszolidálási kötelezettségének a nemzetközi számviteli standardok (IFRS-ek) szerint összeállított beszámoló és igazgatósági

jelentés közzétételével tesz eleget. A Társaság fentiek szerint elkészített beszámolója a Budapesti Értéktőzsde és a saját (www.alteo.hu) honlapján tekinthető meg.

A Társaság tulajdonosa az alábbi vállalkozásokat vonja be az összevont (konszolidált) éves beszámolójába (ALTEO Nyrt. konszolidációs kör):

Társaság neve	Székhelye	Befolyás mértéke	Befolyás típusa
ALTE-A Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen
ALTEO-AGRIA Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen
ALTEO-DEPÓNIA Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen
ALTEO-HIDROGÁZ KFt	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen
HIDROGÁZ Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	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.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetett
EXIM-Invest Biogaz Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetett
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen

A Társaság könyvvizsgálója és a könyvelésért felelős személy:

UNIKONTO Számvitelkutató Kft. (HU-1092 Budapest, Fővám tér 8. 3.em. 313.3.)
képviselésében Dr. Adorján Csaba (regisztrációs szám: 001089).

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 200 E Ft

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására **Fodor Bea ügyvezető** jogosult.

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, mint könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás alkalmazottja.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

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

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő év március 20-ban határozta meg. Az ALTE-A Kft. mérlegfordulónapja 2011. december 31., az üzleti éve a naptári évvel megegyezik.

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

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

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint vezeti nyilvántartásait. A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz- és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően a mérlegfőösszeg 1%-át meghaladó tételeket minősíti lényegesnek a Társaság.

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.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőkét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben ilyen hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a teljesítés napján érvényes, MNB által meghirdetett közép árfolyam 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

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 év
Vagyoni értékű jogok	5 év
Szellemi termékek	3-5 év
Kis értékű szellemi termékek és vagyoni értékű jogok	1 év

II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik.

A leírási kulcsok meghatározása az eszközök használatba vételekor egyedileg, a várható hasznos élettartam figyelembe vételével történik.

A tárgyi eszközökön belül kis értékű eszköznek azokat az eszközöket tekinti a Társaság, melyeknek értéke nem több 100 E Ft-nál. A tárgyi eszközöknél a maradványérték meghatározása is 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, vételi áron, alapítás, illetve tőkeemelés esetén a társasági szerződésben meghatározott értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték 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 nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá. Ez esetben a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez hasonlóan a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

IV. Készletek

Az anyagbeszerzés költségként kerül elszámolásra. Év végén az anyagok leltározása alapján kerül elszámolásra az állományváltozás.

V. Követelések

A vevőállomány az adós által visszaigazolt és elismert értékben szerepel a mérlegben. A Társaság a külföldi pénzügyi értékre szóló követelést a mérleg fordulónapján vizsgálja, és a számviteli

politikában meghatározott módon értékeli. A mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés.

A Társaság a követelések, az előlegként, kölcsönként adott összegek miatt egyedi elbírálás alapján értékvesztést számol el. Az értékvesztés összege a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbséget, 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 tartósan nem csökken a nyilvántartási ár alá.

Ekkor az értékpapírok a mérlegkészítéskor ismert piaci árfolyamon kerülnek értékelésre, ha a különbség, tartós és meghaladja az értékpapír könyv szerinti értékének 20%-át, de minimum a 100 E Ft-ot. Az egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő értékpapírok a befektetett pénzügyi eszközök között kerülnek kimutatásra.

VII. Aktív időbeli elhatárolások

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

VIII. Céltartalékok

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

IX. Kötelezettségek

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

X. 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 keletkezett árfolyamvesztés/nyereség az ügylet napján és a pénzügyi teljesítéskor érvényes árfolyamok különbözetéből adódik, melyet a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, ráfordításai között mutat ki a Társaság.

Év végén a devizás követelések, részesedések és kötelezettségek az MNB által meghirdetett 2011. 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.

XI. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót. A Társaság 2011. évben nem végzett olyan tevékenységet, melyből árbevétel ért volna el.

XII. Társasági adó

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

3. VAGYONI- ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

a) A forgó eszközök aránya az összes eszközön belül

	<u>Forgó eszközök</u>		<u>Összes eszköz</u>	
<u>Előző év</u>	100%	<u>Tárgyév</u>	100%	
	1.240 E Ft		1.043 E Ft	
	1.240 E Ft		1.043 E Ft	

A Társaság árbevétel nem realizált 2011-ben, így csak a működési költségek csökkentették a forgóeszközök, ezen belül is a pénzeszközök állományát.

b) A saját tőke aránya az összes forráson belül

	<u>Saját tőke</u>		<u>Összes forrás</u>	
<u>Előző év</u>	96 %	<u>Tárgyév</u>	71 %	
	1.190 E Ft		744 E Ft	
	1.240 E Ft		1.043 E Ft	

A saját tőke csökkenése a mérleg szerinti veszteségnek volt köszönhető, ezzel a saját tőke is csökkent az összes forráson belül.

c) A gyors ráta kimutatása

		Pénzeszközök	
		Rövid lejáratú kötelezettségek	
Előző év	24,26	Tárgyév	9,82
	1.213 E Ft		972 E Ft
	50 E Ft		99 E Ft

A gyorsráta csökkenését a tárgyévi árbevétel hiánya okozta.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik sem immateriális javakkal, sem tárgyi eszközökkel.

b) Készletek

Tevékenységből adódóan a Társaság készlettel nem rendelkezik.

c) Követelések

2011.12.31	71 E Ft
2010.12.31	27 E Ft

Egyéb követelések a 2011. évi számviteli teljesítésű beszerzések visszaigényelhető ÁFA 71 E Ft-os összegét tartalmazza.

d) Pénzeszközök

2011.12.31	972 E Ft
2010.12.31	1.213 E Ft

A fordulónapi pénzállomány csak banki záró állományt mutat. A Társaságnak készpénzes forgalma jelenleg nincs. A Társaság számlavezető hitelintézete az OTP Bank Nyrt.

e) Aktív időbeli elhatárolások

A Társaságnak sem költségre vonatkozó, sem bevételre vonatkozó aktív időbeli elhatárolása nem volt 2011. évben.

f) Saját tőke alakulása

E Ft-ban	2011.január 1.	Növekedés	Csökkenés	2011.december 31.
Jegyzett tőke	600	0	0	600
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	3.400	0	0	3.400
Eredménytartalék	-2.646	-164	0	-2.810
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-164	-446	-164	-446
Saját tőke összesen	1.190	-610	-164	744

A Társaság saját tőkéjét csökkentette a tárgyévi negatív eredmény.

g) Céltartalékok

A Társaságnak nem merült fel céltartalék-képzési kötelezettsége a tárgyévben.

h) Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt a tárgyévben.

i) Rövid lejáratú kötelezettségek

	2011.12.31	99 E Ft
	2010.12.31	50 E Ft
	2011. december 31.	2010. december 31.
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	24	50
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	75	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
	99	50

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepelnek az ALTEO Nyrt.-vel és a Wallis Asset Management Zrt.-vel szembeni mérlegfordulónapi tartozások.

j) Passzív időbeli elhatárolások

<u>2011.12.31</u>	<u>200</u>	E Ft
2010.12.31	0	E Ft

A passzív időbeli elhatárolások között a 2011. évre járó, de még ki nem fizetett könyvvizsgáló díja 200 E Ft összegben szerepel.

k) Árbevétel

2011. évben a Társaság nem realizált árbevételt.

l) Egyéb bevétel

2011. évben a Társaság nem realizált egyéb bevételt.

m) Anyagjellegű ráfordítások

<u>2011.12.31</u>	<u>487</u>	E Ft
2010.12.31	165	E Ft

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

- szakértői szolgáltatások /könyvelés, könyvvizsgálat 380 E Ft

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

- bank számlavezetési költség, közzétételi díj 57 E Ft
- hatósági díjak, illetékek 50 E Ft

n) Értécsökkenési leírás

A Társaság nem rendelkezik befektetett eszközökkel, így értécsökkenést sem számolt el 2011-ben.

o) Pénzügyi műveletek eredménye

<u>2011.12.31</u>	<u>41</u>	E Ft
2010.12.31	1	E Ft

Banki betétek után kapott kamatok jelennek meg a pénzügyi eredményen belül.

p) Rendkívüli eredmény

A Társaságnak rendkívüli eredménye 2011-ben nem volt.

5. ADÓZÁS

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Adózás előtti eredmény	- 446
Összesen csökkentő tételek	
Összesen növelő tételek	
Adóalap	-446

2011. évben a Társaság tényleges üzleti tevékenységet nem végzett. A veszteséget a banki illetve a Társaság fenntartásához szükséges költségei eredményezték.

A 2011-es üzleti évben keletkezett negatív adóalap a rendeltetésszerű joggyakorlás mellett korlátlan ideig elhatárolható.

6. ÜGYVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselő 2011. év során tevékenységéért díjazásban nem részesült.

Az év végén a vezető tisztségviselő nem tartozik a Társaságnak, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

7. BÉR-ÉS LÉTSZÁMADATOK

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

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az ALTE-A Kft-nek 2011. december 31-én mérlegen kívüli tétele nem volt.

Budapest, 2012. március 29.

Fodor Bea

Fodor Bea

Ügyvezető

6726 Szeged, Bérkert u. 40.