

14451612-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-904433

Cégjegyzékszám

ALTEO-AGRIA Kft.

a vállalkozás megnevezése

1055 Budapest. Honvéd utca 20/a.

a vállalkozás címe

2011. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló



Budapest, 2012. március 29.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tóth János Péter', written over a horizontal line.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ALTEO Agria Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az **ALTEO-Agria Kft.** (1055 Budapest, Honvéd utca 20/A., cégjegyzékszám: 01-09-904433) 2011. december 31-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege **226.460 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **mínusz 4.406 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 felelőség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

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.

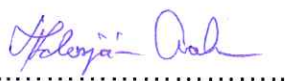
A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését is.

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

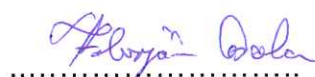
Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az ALTEO AGRIA 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 ALTEO AGRIA 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)	181 296	186 322
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)	181 296	186 322
11	Ingatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 121	26 226
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	154 171	160 096
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.)		
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 hitelevizonyt megtestesítő értékpapír		
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	32 136	39 886
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)	29 530	23 373
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 637	9 849
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	12 601	10 558
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	4 292	2 966
40	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)		
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42	Egyéb részesedés		
43	Saját részvények, saját tőzetrészek		
44	Forgatási célú hitelevizonyt megtestesítő értékpapírok		
45	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	2 606	16 513
46	Pénztár, csekkék	44	38
47	Bankbetétek	2 562	16 475
48	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	253	252
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	253	252
51	Halasztott ráfordítások		
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)	213 685	226 460

Budapest, 2012. március 29.



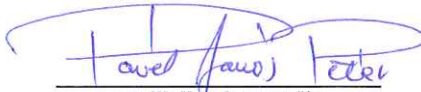
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53	Saját tőke (54.,56.-59.sorok)	55 219	118 543
54	JEGYZETT TŐKE	700	1 510
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>		
56	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	TÖKETARTALÉK	57 700	124 620
58	EREDMÉNYTARTALÉK	408	-3 181
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)		
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 589	-4 406
62	Céltartalékok (63.-65.sorok)		
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65	Egyéb céltartalék		
66	Kötelezettségek (67.+71.+80..sor)	157 487	107 175
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)	124 600	70 064
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	124 600	
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		70 064
80	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83.-89.sorok)	32 887	37 111
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)	3 956	26 762
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	26 479	858
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 452	9 491
90	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	979	742
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	979	742
93	Halasztott bevételek		
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	213 685	226 460

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	21 899	75 802
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	21 899	75 802
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	82 718
	<i>ebből: visszairt értékvesztés</i>		
05.	Anyagköltség	13 835	29 089
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 660	13 520
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	330	879
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 187	17 794
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	3 108
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	23 012	64 390
10.	Béreköltség	0	0
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	0	0
12.	Bérfeladások	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 176	4 024
VII.	Egyéb ráfordítások	272	82 894
	<i>ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 561	7 212
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	2 013	245
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		120
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 013	365
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 041	8 791
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	3 041	8 449
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		3 192
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	3 041	11 983
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 028	-11 618
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-3 589	-4 406
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-3 589	-4 406
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	-3 589	-4 406
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-3 589	-4 406

Budapest, 2012. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az ALTEO-AGRIA Kft. 2008. szeptember 05-én kezdte meg tevékenységét. A Társaság fő tevékenységi köre villamos energia- és hőtermelés.

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

A Társaság telephelye: 3300 Eger, Törvényház utca 4.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 500 E Ft. A Tulajdonos 2009. évben tőkeemeléseket hajtott végre összesen 200 E Ft összegben. 2011. április 15-i határozattal a tag (ALTEO Nyrt.) nem pénzbeli hozzájárulással további 810 E Ft-tal emelte a jegyzett tőkét.

2011. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje **1.510 E Ft** volt.

A társaság tulajdonosi megoszlása 2011.12.31-i Társasági szerződése alapján:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2011 EFt	2010 EFt	2011 %	2010 %
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt 1055 Budapest Honvéd u.20/a.	1.510	700	100	100
	1.510	700	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 ALTEO-Agraria 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 az anyavállalat 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
Györi 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 Számvitelkutatás Kft. (HU-1092 Budapest, Fővám tér 8. 3.em.317.3.)
képviselésében Dr. Adorján Csaba (regisztrációs szám: 001089).

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 400 E Ft

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírói Pável János Péter 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, mint könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás alkalmazottja.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában a beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő év március 20-ban határozta meg. Az ALTEO-AGRIA 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 mérleg-főösszeg 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 százalékát.

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 devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek forintosításra.

c) A piaci értéken történő értékelés elvei**I. Immateriális javak**

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségén, 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.

Hasznos élettartamok

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 év
Vagyoni értékű jogok	5 év
Szellemi termékek	3-5 év
Kis értékű eszközök	1 év

II. Tárgyi eszközök

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

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

Az ALTEO-AGRIA Kft. a termeléséhez alkalmazott fő termelő berendezését teljesítményarányosan, azaz a gázmotor által az adott időszakban futott üzemórakkal arányosan írja le.

Az egyéb berendezések esetén a Társaság a hasznos élettartamot az adott eszközre egyedileg határozza meg. Az egyéb berendezéseknél a hasznos élettartam 1-5 év közötti időtartamra tehető.

Minden esetben Tárgyi eszközöknél a maradványérték meghatározása is egyedi elbírálás alapján történik.

A tárgyi eszközök közül kis értékű eszköznek azokat az eszközöket tekinti a Társaság, melyeknek értéke nem haladja meg a 100 E Ft-ot. Az ilyen eszközök az üzembe helyezés hónapjában – egy összegben – leírásra kerülnek.

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 villamos energia - és hőtermelés illetve - értékesítés. A megtermelt villamos energia az ALTEO Ny rt.-nek, illetve a megtermelt hő azonnal továbbításra kerül az Agria Park bevásárlóközpont üzemeltetőjének. Az anyagbeszerzés költségként kerül elszámolásra. A termeléshez felhasznált segédanyagok beszerzéskor elszámolásra kerülnek az anyagjellegű ráfordítások között, évközi folyamatos nyilvántartást az ALTEO-AGRIA Kft. nem vezet.

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 az ALTEO-AGRIA Kft. jelentősnek tekinti a különbözetet, ha az meghaladja a követelés bekerülési értékének 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 piaci értékük jelentősen nem csökken a nyilvántartási ár alá. Ebben az esetben az értékpapírok a mérlegkészítéskor ismert piaci árfolyamon kerülnek értékelésre. A különbséget az ALTEO-AGRIA Kft. jelentősnek minősíti, ha az 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 ALTEO-AGRIA 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 költségek-ráfordítások kerülnek beállításra, amelyek a tárgyévet érintik, de a kiszámlázásuk csak a mérlegkészítést követő időszakban következik be. Passzív időbeli elhatárolásként kerülnek továbbá kimutatásra a tárgyévben elszámolt, de a tárgyévet követő időszakot érintő bevételek.

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 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.

XII. Árbevétel

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

XIII. Társasági adó

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

3. VAGYONI- ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS**a) A befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül**

		Befektetett eszközök	
		Összes eszköz	
<u>Előző év</u>	85 % 181.296 E Ft 213.685 E Ft	<u>Tárgy év</u>	82 % 186.322 E Ft 226.460 E Ft

A befektetett eszközök aránya jelentősen nem változott, a kisebb csökkenést elsősorban a gázmotor refinanszírozás miatti forgóeszköz arány emelkedés okozott.

b) Likviditási mutató

		Forgóeszközök	
		Rövid lejáratú kötelezettségek	
<u>Előző év</u>	0.98 32.136 E Ft 32.887 E Ft	<u>Tárgyév</u>	1.07 39.886 E Ft 37.111 E Ft

A Társaság visszlízing konstrukcióban refinanszírozást szerzett a gázmotorra, amely növelte a likviditását.

c) Árbevétel arányos üzemi eredmény

		Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	
		Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel	
<u>Előző év</u>	-12 % -2.561 E Ft 21.899 E Ft	<u>Tárgyév</u>	9 % 7.212 E Ft 158.520 E Ft

2010. október 6-án helyezte üzembe a gázmotoros kiserőművét, amely 2011. évben már a teljes fűtési szezonban üzemelt, ez az üzemi eredményére növelő hatással volt.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik immateriális javakkal. 2009-ben kezdte meg a Társaság a kiserőmű építését, amely energiával látja el az egri Agria Park bevásárlóközpontot (a villamos energia az ALTEO Nyrt. mérlegkörébe történik elsődlegesen és ő mint kereskedelmi engedélyes értékesíti a villamos energiát a végső felhasználónak). A kiserőmű rendeltetésszerű használatba vétele 2010. október 6-án történt. 2011-ben elsősorban a kiserőmű véglegesítése kapcsán felmerült alvállalkozói teljesítmények kerültek aktiválásra.

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték	182.472	170.258	162.206	190.524
Ingatlanok	27.330	0	0	27.330
Műszaki berendezések	155.142	85.129	77.077	163.194
Beruházások, felújítások	0	85.129	85.129	0
Tárgyi eszközök	182.472	170.258	162.206	190.524
Értékcsökkenés	1.176	4.024	998	4.202
Ingatlanok	209	895	0	1.104
Műszaki berendezések	967	3.129	998	3.098
Tárgyi eszközök	1.176			4.202
Nettó érték	181.296			186.322
Ingatlanok	27.121			26.226
Műszaki berendezések	154.175			160.096
Beruházások, felújítások				
Tárgyi eszközök	181.296			186.322

Terven felüli értékcsökkenés az üzleti évben nem került elszámolásra. 2011-ben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírások az alábbiak szerint oszlanak meg:

Ingatlanokra elszámolt értékcsökkenés	895 E Ft
Műszaki berendezésekre elszámolt értékcsökkenés	3.129 E Ft

b) Készletek

A villamos-és hőenergia termelés sajátos jellegére való tekintettel, a számviteli politikában rögzített elszámolási módszer szerint az előállított energia nem kerül készletre, a termeléssel egy időben annak értékesítése meg is történik, annak értéke számlázásra kerül. A saját felhasználásra vásárolt energia a vásárlással egy időben költségként kerül elszámolásra. Egyéb anyag-, árukészlettel nem rendelkezett a Társaság a mérleg fordulónapján.

2011 ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

c) Követelések	2011.12.31.	23.373	E Ft
	2010.12.31.	29.530	E Ft

Követelések között az összes áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) származó követelés összege 20.407 E Ft, amelyből a villamos energia értékesítésből az ALTEO Nyrt.-vel, mint kapcsolt vállalkozással szembeni követelés a mérleg fordulónapján 10.558 E Ft.

Egyéb követelések között szerepelnek az adóhatósági adófolyószámlán mutatkozó túlfizetés (82 E Ft), a 2011. év számviteli teljesítésű beszerzések általános forgalmi adó tartalmának következő évben levonható összege (2.879 E Ft), illetve a szállítói túlfizetések mérlegfordulónapi értéke (5 E Ft). A következő évben levonható általános forgalmi adó összegéből 349 E Ft előzetesen felszámított adó levonási joga 2012. évi adóbevallási időszakokban nyílik meg.

	2011	2010
	december 31.	december 31.
	E Ft	E Ft
Vevőkövetelések	9.849	12.637
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	10.558	12.601
Egyéb követelések	2.966	4.292
	23.373	29.530

d) Pénzeszközök	2011.12.31.	16.513	E Ft
	2010.12.31.	2.606	E Ft

A fordulónapi pénzállomány csak banki (16.475 E Ft) és pénztári (38 E Ft) záró állományt mutat. A Társaság készpénzes forgalma igen alacsony.

e) Aktív időbeli elhatárolások	2011.12.31.	252	E Ft
	2010.12.31.	253	E Ft

A költségek aktív időbeli elhatárolása között szerepel a 2012. üzleti évre vonatkozó vagyonszámítás díj összege.

f) Aktív időbeli elhatárolások	2011.12.31.	118.543	E Ft
	2010.12.31.	55.219	E Ft

g) Saját tőke

A Társaság saját tőkájének az alakulását az alábbi táblázat mutatja:

E Ft-ban	2010.december 31	Növekedés	Csökkenés	2011.december 31
Jegyzett tőke	700	810	0	1.510
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	57.700	66.920	0	124.620
Eredménytartalék	408	-3.589	0	-3.181
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-3.589	-4.406	-3.589	-4.406
Saját tőke összesen	55.219	59.735	-3.589	118.543

Az ALTEO Nyrt 2012. április 15-én hozott tagi határozatával nem pénzbeli hozzájárulással történő tőkeemelésről határozott az ALTEO-AGRIA Kft-ben. Az apport a meglévő tulajdonosi kölcsönéből 65.000 E Ft kölcsönkövetelésből, illetve az utóbbi követeléshez tartozó még ki nem fizetett kamatkövetelésből (2.730 E Ft) állt. A határozat alapján a teljes követelésből 810 E Ft értékű követeléssel a tag a jegyzett tőkét emelte, míg a követelés többi részét (66.920 E Ft-ot) a tőketartalékba helyezte.

h) Céltartalékok

2011.12.31.	0	E Ft
2010.12.31.	0	E Ft

A Társaságnál céltartalék képzésére okot adó esemény nem történt, nem jutott tudomásunkra olyan információ, amely alapján céltartalékot kellene képezni. Környezetvédelemre káros tevékenység nem folyik a Társaságnál, amely alapján várhatóan a jövőben kötelezettségek vagy költségek keletkezhetnek.

i) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2011.12.31.	70.064	E Ft
2010.12.31.	124.600	E Ft

A hosszú lejáratú kötelezettségek megszűnése annak köszönhető, hogy az ALTEO Nyrt-től felvett 124.600 E Ft tulajdonosi kölcsönből, a tag, 2011. április 15-i határozatával 65.000 E Ft-ot nem pénzbeli hozzájárulásként a Társaság rendelkezésére bocsátotta, a kölcsön fennmaradó egyenlegét (59.600 E Ft-ot) pedig az ALTEO-AGRIA Kft. 2011. december 21-én visszafizette a jogosultnak.

A Társaság a gázmotor főberendezését 2011. december 1-vel visszlízing keretében refinanszírozta. A pénzügyi lízingkötelezettség fordulónapi egyenlege 76.284 E Ft, amelyből 2013. évben és azt követő években esedékes egyenleg 70.064 E Ft.

2011 ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

j) Rövid lejáratú kötelezettségek	2011.12.31.	37.111	E Ft
	2010.12.31.	32.887	E Ft

	december 31.	december 31.
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból	26.762	3.956
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	858	26.479
Egyéb kötelezettség	9.491	2.452
	37.111	32.887

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között az ALTEO Nyrt. üzemeltetési szolgáltatással kapcsolatos 625 E Ft, IV. negyedévi könyvelési díjjal kapcsolatos 150 E Ft, és december havi kiegyenlítő energiával kapcsolatos 83 E Ft mérlegfordulónapi tartozása szerepel. Ezen a mérleg soron került bemutatásra a 2011. december 31-én fennálló lízingtartozásból a következő üzleti évben teljesítendő 6.220 E Ft lízingdíj összeg.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek még kimutatásra a 2012. üzleti év adóbevallási időszakaiban esedékes fizetendő általános forgalmi adó összege (2.631 E Ft), illetve egyéb adóhatósággal szembeni kötelezettségek összegei.

k) Passzív időbeli elhatárolások	2011.12.31.	742	E Ft
	2010.12.31.	979	E Ft

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek 2011-ben teljesített, de mérlegzárásig nem számlázott könyvvizsgálati költség 400 E Ft értékben, valamint a lízinggel kapcsolatos 2011. decemberre vonatkozó elhatárolt kamatráfordítás 342 E Ft értékben.

l) Értékesítés nettó árbevétele	2011.12.31.	75.802	E Ft
	2010.12.31.	21.899	E Ft

Az árbevétel jelentős növekedése annak köszönhető, hogy a 2010. október 6-án üzembe helyezett gázmotor 2011 évben a teljes fűtési szezonban üzemelt. A Társaságnak csak belföldi értékesítésből származnak bevételei.

m) Egyéb bevételek	2011.12.31.	82.718	E Ft
	2010.12.31.	0	E Ft

Az egyéb bevételek között szerepel a KOMMON Kft.-től származó kötbér bevétel, amely a gázmotoros kiserőmű befejezésének késedelmes teljesítéséhez kapcsolódik. Egyéb bevételként került kimutatásra, a visszlízing tranzakció keretében a lízingbe adó által a gázmotoros főberendezés refinanszírozás céljából utalt összeg, amelyet az ALTEO-AGRIA Kft. a hatályos adójogszabályok értelmében értékesítésként számlázott.

2011 ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

n) Anyagjellegű ráfordítások	2011.12.31.	64.390	E Ft
	2010.12.31.	23.012	E Ft

Az anyagjellegű ráfordítások között – anyagköltségként – kerül elszámolásra a termeléshez felhasznált gáz díja összesen 29.089 E Ft értékben.

Igénybe vett szolgáltatások

• Közvetlen fenntartási költségek /üzemeltetés, karbantartás/	4.480 E Ft
• Kapacitás lekötési díj	8.130 E Ft
• Szakértői szolgáltatások /könyvelés, könyvvizsgálat/	680 E Ft
• Egyéb igénybe vett szolgáltatások és anyagköltség	230 E Ft.

Egyéb szolgáltatások

• Bank költségek és díjak	169 E Ft
• Biztosítási díjak	638 E Ft
• Egyéb szolgáltatások	72 E Ft

A termelésre beszerzett gáz egy része továbbadásra kerül az Agria Park bevásárlóközpont üzemeltetőjének. Az átadott gáz díja (17.794 E Ft), illetve az átadott mennyiségre jutó kapacitás lekötési díj (3.108 E Ft) eladott áruk beszerzési értékeként, illetve eladott (közvetített) szolgáltatások értékeként került kimutatásra).

o) Értékcsökkenési leírás	2011.12.31.	4.024	E Ft
	2010.12.31.	1.176	E Ft

Az értékcsökkenési leírás emelkedése annak köszönhető, hogy a kiserőmű aktiválása csak a 2010 negyedik negyedévében történt meg, 2011 évben viszont a teljes fűtési szezonban üzemelt.

p) Egyéb ráfordítások	2011.12.31.	82.894	E Ft
	2010.12.31.	272	E Ft

A Társaság 2011. decemberével refinanszírozást szerzett a gázmotoros kiserőművi projekthez. A refinanszírozás módja zárt végű pénzügyi lízing keretében megvalósított pénzügyi lízing. A refinanszírozás mértékét nagyságrendileg a Társaság a visszafizetendő anyavállalati kölcsön mértékében határozta meg. A fentieket, a tartalom elsődlegessége a formával szemben alapvet és azt a tényre figyelembe véve, hogy a teljes gázmotoros berendezést egy eszközként tartja nyilván az ALTEO-AGRIA Kft., a Társaság a gázmotoros berendezések nettó értékét részlegesen vezette ki, összesen 76.079 E Ft nettó értékben.

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra a 2011/2012-es gázévre vonatkozó szolgáltató váltás következtében a korábbi gázszolgáltatónak fizetett kötbér összege (6.065 E Ft). További

2011 ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

tételek az egyéb ráfordítások egyenlegében a 2011. évi helyi iparüzési adó, illetve az energiaellátók különadójának kötelezettségei.

q) Pénzügyi műveletek eredménye	2011.12.31.	-11.618	E Ft
	2010.12.31.	-1.028	E Ft

A Társaság az anyavállalatával szemben a tárgyévben 8.449 E Ft összegben írt elő kamatráfordítást, illetve a lízingtartozások után a 2011. üzleti évre elszámolt kamatráfordítás összege 342 E Ft volt.

Évközben a devizás műveletek miatt a Társaság 1.629 E Ft árfolyamvesztést realizált, míg az év végi átértékelés során pedig 1.563 E Ft nem realizált árfolyamvesztést szenvedett el.

A pénzügyi műveletek bevételei között pedig szabad pénzeszközök utáni kamat 245 E Ft összegben, valamint évközi 120 E Ft realizált árfolyamnyereség szerepel.

r) Rendkívüli eredmény	2011.12.31.	0	E Ft
	2010.12.31.	0	E Ft

A Társaság rendkívüli eredménye 2011-re vonatkozóan nem keletkezett.

5. ADÓZÁS

A Társaság adóalapjának levezetését az alábbi táblázat tartalmazza.

Adózás előtti eredmény	-4.406
Adó tv. szerinti écs. és kivezetett szám. nyilv. sz. érték	86.201
Összesen csökkentő tételek	86.201
Sztv. szerinti écs. és kivezetett k.sz.é	80.103
Adóévi bevétel csökkenés és ktg.	582
Összesen növelő tételek	80.685
Adóalap	-9.922

A 2011. december 31-el végződő üzleti évben összesen -9.922 E Ft negatív adóalap keletkezett, amely korlátlan ideig továbbvihető.

6. ÜGYVEZETÉS

Az ügyvezető a tevékenységéért 2011. üzleti évben díjazásban nem részesült, illetve év végén nem tartozik a Társaságnak, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

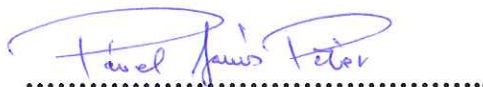
7. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

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

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az ALTEO-AGRIA Kft-nek 2011. december 31.-én mérlegen kívüli tétele nincs.

Budapest, 2012. március 29.



Pável János Péter

Ügyvezető

1112 Budapest,
Hérics u. 8. fszt 2.