

14783234-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-919643

Cégjegyzékszám

ALTEO-HIDROGÁZ 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, which appears to read 'Tóth Péter', is written over a horizontal line.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ALTEO-HIDROGÁZ Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az **ALTEO-HIDROGÁZ Kft.** (1055 Budapest, Honvéd utca 20/A., cégjegyzékszám: 01-09-919643) 2011. december 31-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege **107.214 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **mínusz 2.496 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 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.

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.

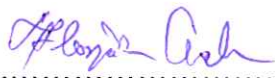
A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését is.

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

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az ALTEO-HIDROGÁZ 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-HIDROGÁZ 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



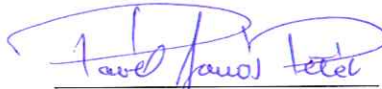
.....
dr. Adorján Csaba
okleveles könyvvizsgáló
001089

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	84 177	84 059
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)	84 177	84 059
11	Ingtatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 273	15 765
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	67 904	68 294
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)	26 282	23 155
27	KÉSZLETEK (28.-33.sorok)	0	0
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)	1 794	252
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	891	
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		92
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	903	160
40	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	24 488	22 903
46	Pénztár, csekkok	1	1
47	Bankbetétek	24 487	22 902
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.)	110 459	107 214

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)	67 566	65 070
54	JEGYZETT TŐKE	5 000	5 000
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>		
56	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	TÓKETARTALÉK	61 800	61 800
58	EREDMÉNYTARTALÉK	-604	766
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)	0	0
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 370	-2 496
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)	41 052	40 894
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)	40 600	40 600
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)	452	294
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>		
83	Rövid lejáratú hitelek		
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		238
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		56
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	452	
90	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	1 841	1 250
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 841	1 250
93	Halasztott bevételek		
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	110 459	107 214

Budapest, 2012. március 29.



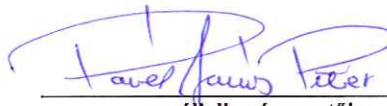
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 939	2 720
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4 939	2 720
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	320	330
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	182	134
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	502	464
10.	Béreköltség		
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
12.	Bérfelárulékok		
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékesítési leírás	1 270	1 408
VII.	Egyéb ráfordítások	102	54
	<i>ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 065	794
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 <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	226	797
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	226	797
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése <i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások <i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	1 616 1 616	4 087 4 087
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21.)	1 616	4 087
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 390	-3 290
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	1 675	-2 496
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások	150	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-150	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	1 525	-2 496
XII.	Adófizetési kötelezettség	155	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	1 370	-2 496
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	1 370	-2 496

Budapest, 2012. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az ALTEO-HIDROGÁZKft. **2009. május 26-án** kezdte meg tevékenységét.

A Társaság jelenleg hőenergia értékesítést végez. A Társaság folyamatban levő beruházásának befejezését követően villamosenergia-termelését fogja végezni.

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

A Társaság telephelye: 4181 Nádudvar Fő utca 72.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 500 E Ft. A tag 2009. augusztus 03-án 4.500 E Ft összegben tőkeemelést hajtott végre. 2011. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje **5.000 E Ft.**

A társaság tulajdonosi struktúrája az előző, illetve tárgyév fordulónapján az alábbiak szerint alakult:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2011 E Ft	2010 E Ft	2011 %	2010 %
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A. Cégjegyzékszám:01-10-045985	5.000	5.000	100	100
	5.000	5.000	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-HIDROGÁZ 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 Számvitelkutatás 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 aláírói **Pável János Péter és Dr. Pataki Zoltán ügyvezetők.**

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 az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő év március 20-ban határozta meg. Az ALTEO-HIDROGÁZ Kft. mérlegfordulónapja 2010. 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 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

A Társaság 2011. üzleti évben végzett tevékenysége hőenergia értékesítés volt. Mivel a hőenergia nem készletezhető, az ALTEO-HIDROGÁZ Kft.-nek nincsenek jelentős készletei.

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 különbözet, 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, valamint ha 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. 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.

IX. Céltartalék

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

X. Kötelezettségek

A kötelezettségeket az ALTEO-HIDROGÁZ Kft. szerződés szerinti összegben, elismert és már teljesített mértékig mutatja ki a mérlegében.

XI. 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.

XII. Társasági adó

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

XIII. Árbevétel

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

3. VAGYONI-ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS**a) Tőke hatékonysága**

		<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	
<u>Előző év</u>	2%		<u>Tárgy év</u>
	1.370 E Ft		0%
	67.566 E Ft		-2.496 E Ft
			65.070 E Ft

2011-ben a Társaság árbevétele jelentős csökkenése, valamint a tulajdonosi kölcsön után elszámolt kamatráfordítás növekedése miatt az adózott eredmény negatív lett, így a tőke hatékonysága jelentős mértékben romlott.

b) Likviditási mutató

		Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	
<u>Előző év</u>	58,15 %	<u>Tárgyév</u>	78,76 %
	26.282 E Ft		23.155 E Ft
	452 E Ft		294 E Ft

2011. évben is az ALTEO-Hidrogáz Kft. forgóeszközei, ezen belül is a pénzeszközei teljes mértékben fedezni tudják rövid lejáratú kötelezettségeiket.

c) Árbevétel arányos üzemi eredmény

		Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel	
<u>Előző év</u>	62%	<u>Tárgyév</u>	29%
	3.065 E Ft		794 E Ft
	4.939 E Ft		2.720 E Ft

2011-ben a jelentős árbevétel csökkenés hatással volt az üzemi (üzleti) tevékenység eredményére is.

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

A Társaság nem rendelkezik immateriális javakkal 2009-ben a Társaság Kisújszálláson és Nádudvaron kezdte meg a kiserőművek építését.

A 2009. év végére megtörtént a kisújszállási erőmű bővítése, 2010-ben már teljes kapacitással üzemelt, 2011-ben hálózatépítési munkálatok folytak 900 E Ft összegben. Az aktivált érték a mérleg fordulónapján 18.761 E Ft, befejezetlen nádudvari beruházás értéke 68.294 E Ft. Nádudvaron a Társaság egy olyan beruházást megvalósítását tervezi, amely a kísérogázok hasznosításával termel villamos energiát. 2010. évben megépítette a tároló rendszert, illetve a gázmotor beszerzése is elindult. 2011-ben aktiválásra kerültek a gázvezeték meghosszabbításának az engedélye 200 E Ft összegben és a Nádudvar további építési engedélye 190 E Ft összegben. A beruházás befejezését rendkívüli módon lassítja, hogy a megújuló energiaforrásból termelt villamos energia szabályozásának kidolgozása és elfogadása késik.

2011 ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték	85.765	1.290	0	0	87.055
Műszaki berendezések	17.861	900	0	0	18.761
Beruházások, felújítások	67.904	1.290	900	0	68.294
Tárgyi eszközök	85.765	2.190	900	0	87.055
Értéksökkenés	1.588	1.408	0	0	2.996
Műszaki berendezések	1.588	1.408	0	0	2.996
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	1.588	1.408	0	0	2.996
Nettó érték	84.177				84.059
Műszaki berendezések	16.273				15.765
Beruházások, felújítások	67.904				68.294
Tárgyi eszközök	84.177				84.059

Terven felüli értéksökkenés az üzleti évben nem került elszámolásra.

b) Készletek

2011.12.31	0	E FT
2010.12.31	0	E FT

A villamos-és hőenergia kereskedelem sajátos jellegére való tekintettel, a számviteli politikában rögzített elszámolási módszer szerint az energia nem kerül készletre, mivel a megtermeléssel egy időben annak értékesítése meg is történik, annak értéke számlázásra kerül. Egyéb anyag-, árukészlettel nem rendelkezett a Társaság a mérleg fordulónapján.

c) Követelések

2011.12.31	252	E FT
2010.12.31	1.794	E FT

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelése a Hidrogáz Kft.-vel szemben keletkezett 92 E Ft összegben a Társaságnak. Az egyéb követelések a 2011. évi számviteli teljesítésű beszerzések visszaigényelhető ÁFA 115 E Ft összegét és a helyi iparüzési adó túlfizetés 45 E Ft összegét tartalmazza.

	2011. december 31. E Ft	2010. december 31. E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		891
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	92	
Egyéb követelések	160	903
	252	1.794

d) Pénzeszközök

2011.12.31	22.903	E FT
2010.12.31	24.488	E FT

A fordulónapi pénzállomány banki záró állományt 22.902 E Ft összegben és pénztári 1 E Ft záró

állományt mutat. A Társaság készpénzes forgalma igen alacsony 1 E Ft értéket mutatott.

e) Aktív időbeli elhatárolás

2011.12.31	0	E FT
2010.12.31	0	E FT

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

f) Saját tőke alakulása

2011.12.31	65.070	E FT
2010.12.31	67.566	E FT

EFt-ban	2011.01. 01.	Növekedés	Csökkenés	2011.12. 31.
Jegyzett tőke	5.000	0	0	5.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	61.800	0	0	61.800
Eredménytartalék	-604	1.370	0	766
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	1.370	-2 496	1.370	-2.496
Saját tőke összesen	67.566	-1.126	1.370	65.070

A tulajdonosok tőketartalékban helyezték el a beruházáshoz szükséges összeget. Az eredménytartalékba került átvezetésre az előző évi mérleg szerinti eredmény (1.370 E Ft). Az ALTEO-HIDROGÁZ Kft.-nek a tulajdonosi kölcsön után fizetendő kamatnövekedés és a lecsökkent árbevétel miatt 2011. évben 2.496 E Ft összegben vesztesége keletkezett.

g) Hosszú távú kötelezettségek

2011.12.31	40.600	E FT
2010.12.31	40.600	E FT

Tulajdonos által nyújtott kölcsön összegét 40.600 E Ft értékben a Társaság teljes egészében hosszúlejáratú kötelezettségként tartja nyilván.

h) Rövid lejáratú kötelezettségek

2011.12.31	294	E FT
2010.12.31	452	E FT

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek az anyavállalattal szembeni mérlegfordulónapi szállítói tartozások összesen 56 E Ft összegben. 2011. december 31-én a Társaságnál a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen: 238 E Ft-

ot mutattak.

i) Passzív időbeli elhatárolások

<u>2011.12.31</u>	<u>1.250</u>	<u>E FT</u>
2010.12.31	1.841	E FT

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2011. évre járó, de még ki nem fizetett tulajdonosi kölcsön kamatait számolta el 1.050 E Ft összegben, valamint egyéb 2011. üzleti évre vonatkozó még nem számlázott, de elhatárolt költségeket tartja nyilván 200 E Ft összegben.

j) Árbevétel

<u>2011.12.31</u>	<u>2.720</u>	<u>E FT</u>
2010.12.31	4.939	E FT

A Társaság az értékesítését kisújszállási intézményeknek végzi. 2011. évben a kisújszállási erőmű által termelt hőenergia értékesítésből elért árbevétel összege 1.040 E Ft volt, egyéb árbevétel összege 1.680 E Ft-ot tett ki a tárgyévben. Egyéb bevétele a Társaságnak 2011. évben nem volt

k) Anyagjellegű ráfordítások

<u>2011.12.31</u>	<u>464</u>	<u>E FT</u>
2010.12.31	502	E FT

Az anyagjellegű ráfordítások között a Társaság működési költségeit mutatja ki, amelyek 2011-ben elsősorban számviteli és jogi jellegű szolgáltatások igénybevételéhez kapcsolódtak 330 E Ft összegben. Az anyagjellegű költségeken belül az egyéb szolgáltatások a tárgyévi bank költségek és közzétételi díjak 134 E Ft összegben szerepeltek.

A Társaságnak alkalmazottja nincs, a kiserőmű fizikai üzemeltetését külső cég bevonásával végzi. Egyéb működéssel kapcsolatos feladatokat pedig üzletviteli szolgáltatásnyújtás keretében az anyavállalat látja el. Következésképpen, 2011-ben személyi jellegű ráfordítása nem volt a Társaságnak.

l) Értécsökkenési leírás

<u>2011.12.31</u>	<u>1.408</u>	<u>E FT</u>
2010.12.31	1.270	E FT

2011. évben folyamatosan üzemelt a kiserőmű, az elszámolt értécsökkenés tehát arányosan emelkedett.

m) Egyéb ráfordítások

2011.12.31	54	E FT
2010.12.31	102	E FT

Az árbevétel csökkenéséből adódóan az iparüzési adó is csökkent 2011. évben, így az egyéb ráfordítások egyenlege közel felére csökkent az üzleti évben.

n) Pénzügyi műveletek eredménye

2011.12.31	-3.290	E FT
2010.12.31	-1.390	E FT

2011 évben a tulajdonosi kölcsön után 4.087 E Ft kamatráfordítás került elszámolásra az eredmény kimutatásban. A bankban elhelyezett pénzállomány után kapott kamat összege a 2011. évben 797 E Ft-ot tett ki.

o) Rendkívüli eredménye

2011.12.31	0	E FT
2010.12.31	0	E FT

A Társaságnak rendkívüli eredménye 2011-ben nem volt.

5. ADÓZÁS

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Adózás előtti eredmény	-2.496
Adó törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett számviteli nyilvántartás szerinti érték	1.408
Összesen csökkentő tételek	1.408
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenése és a kivezetett könyv szerinti érték	1.408
Összesen növelő tételek	1.408
Adóalap	-2.496

A 2010. december 31-el végződő üzleti évben összesen 1.370 E Ft pozitív adóalap keletkezett, mely összeget 2011.üzleti év nyitásánál a Társaság az eredménytartalékba vezetett át.

Az ALTEO-HIDROGÁZ Kft.-nek a tulajdonosi kölcsön után fizetendő kamatfizetési kötelezettség és a lecsökkent árbevétel miatt 2011. évben 2.496 E Ft összegben vesztesége keletkezett.

6. ÜGYVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők 2011. év során tevékenységükért díjazásban nem részesültek. Az év végén a vezető tisztségviselők nem tartoznak a Társaságnak, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

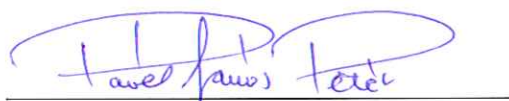
7. BÉR-ÉS LÉTSZÁMADATOK

A Társaságban jelenleg nincs alkalmazott.

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az ALTEO-HIDROGÁZ 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.