

**12822498-3511-113-01**

Statistikai számjel

**01-09-938516**

Cégjegyzékszám

**EXIM - INVEST BIOGÁZ Kft**

a vállalkozás megnevezése

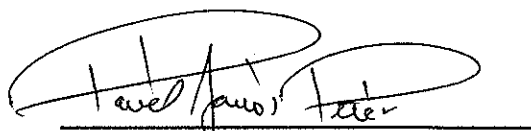
**1055 Budapest Honvéd utca 20/A**

a vállalkozás címe

**2010 december 31**

**Éves beszámoló**

Budapest, 2011. április 15.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

# Független Könyvvizsgálói Jelentés

## Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Ipari és Szolgáltató Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az **EXIM-INVEST BIOGÁZ Ipari és Szolgáltató Kft.** (1055 Budapest, Honvéd utca 20/A., cégjegyzékszám: 01-09-938516) 2010. december 31-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege **348 629 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **9 717 eFt (nyereség)** -, valamint a 2010. üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban, a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2010. üzleti évre vonatkozó, közzétételre kerülő éves beszámolója tartalmaz. A közzétételre kerülő éves beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályai szerint állították össze.

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 feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése (záradékolása) könyvvizsgálata alapján, valamint annak megítélése, hogy az üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak-e a pénzügyi kimutatásokban foglaltakkal.

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 szereznünk 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 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.

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

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

A vállalkozás által készített üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak a pénzügyi kimutatásokban foglaltakkal. Az üzleti jelentéshez kapcsolódó könyvvizsgálatunk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazza az egyéb, a gazdálkodó szervezet nem könyvvizsgált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

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

Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Ipari és Szolgáltató Kft. 2009. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját másik könyvvizsgáló könyvvizsgálta, aki 2010. február 28-án minősítés nélküli véleményt bocsátott ki arra vonatkozóan.

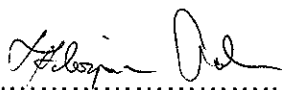
**A könyvvizsgálat során az EXIM-INVEST BIOGÁZ Ipari és Szolgáltató Kft. 2010. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.**

**Véleményünk szerint az éves beszámoló az EXIM-INVEST BIOGÁZ Ipari és Szolgáltató Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

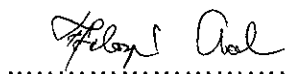
**Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban készült.**

Az előzőekben megadott könyvvizsgálói véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a Kiegészítő melléklet 4h) pontjára. A 2010-es üzleti év zárása során feltárásra kerültek olyan korábbi, már lezárt üzleti évekhez kapcsolódó hibás tételek, amelyek önrevíziója a Számviteli törvény előírásai szerint a „jelentős összegű hiba” kategóriába tartozik. Ezek a 2010-es beszámoló összeállításánál rendezésre, illetve a beszámolóban bemutatásra kerültek. Ezek részletezését tartalmazza a Kiegészítő melléklet ezen pontja. A korábbi évek feltárt hibái miatt a beszámoló előző időszakokra vonatkozó adatai csak a fenti korrekciókkal együtt mutatják be a vállalkozás 2009-es vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét.

Budapest, 2011. május 28.



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



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

**12822498-3511-113-01**

Statistikai számjel

**01-09-938516**

Cégjegyzék száma

2010. december 31

**EXIM - INVEST BIOGÁZ Kft**

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Szr.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)</b>	244 276		276 767
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)</b>			
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Hoi Szellemi termékek			
7	koz: Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)</b>	244 276		226 767
11	Ingatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 637		22 137
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	220 354		194 850
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 285		
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			9 780
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.)</b>			50 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			50 000
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonylatban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

12822498-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-938516

2010 december 31

Cégjegyzék száma

**EXIM - INVEST BIOGÁZ Kft**

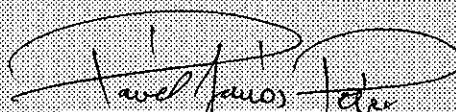
MÉRLEG "A" változat

Eszközök (Aktívák)

Adatok EFT-ban

Sz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)</b>	36 574	-167	68 094
27	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33.sorok)</b>			7 017
28	Anyagok			
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			7 012
32	Áruk			5
33	Készletekre adott előlegek			
34	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)</b>	11 378	-167	12 827
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 515	-167	7 656
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	5 863		5 171
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)</b>			
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)</b>	25 196		48 250
46	Pénztár, csekkek	57		59
47	Bankbetétek	25 139		48 191
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)</b>		9 410	3 768
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		9 410	3 443
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			325
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)</b>	280 850	9 243	348 629

Budapest, 2011. április 15.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**12822498-3511-113-01**

Statistikai számjel

**01-09-938516**

2010. december 31.

Cégjegyzék száma

**EXIM - INVEST BIOGÁZ Kft**

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Sz. a	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke (54., 56.-59. sorok)</b>	10 314	3 252	39 283
54	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 000		3 100
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>			
56	<b>II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
57	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			15 900
58	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-29 107		10 566
59	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
60	<b>VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)</b>			
61	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	36 421	3 252	9 717
62	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>			
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	260 924	5 153	305 167
67	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</b>			
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</b>	194 068	-522	209 691
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	54 600	-522	
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	136 668		175 691
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 800		34 000
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

**12822498-3511-113-01**

Statistikai számjel

**01-09-938516**

2010. december 31

Cégjegyzék száma

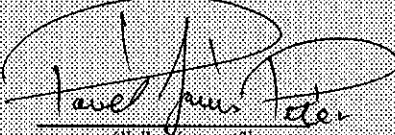
MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Szr.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83-89 sorok)	66 856	5 675	95 476
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>			
83	Rövid lejáratú hitelek			31 726
84	Vevőktől kapott előlegek		50 235	46 198
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		143	2 795
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			3 463
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	66 856	-44 703	11 294
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	9 612	838	4 179
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 612	838	4 179
93	Halasztott bevételek			
94	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)</b>	<b>280 850</b>	<b>9 243</b>	<b>348 629</b>

Budapest, 2011. április 15.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**12822498-3511-113-01**

Statistikai számjel

**01-09-938516**

Cégjegyzék száma

2010. december 31.

**EXIM - INVEST BIOGÁZ Kft**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	93 296	9 410	97 723
02	Export értékesítés nettó árbevétele	17 825		
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	111 121	9 410	97 723
03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04	1055 Budapest Honvéd utca 20/A			
II.	<b>a vállalkozás címe</b>	0	0	0
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	9		
	<i>ebből: visszairt értékesítés</i>			
05	Anyagköltség	6 583	64	3 549
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 672	209	22 828
07	Egyéb szolgáltatások értéke	2 194	4	2 641
08	Eladott áruk beszerzési értéke			
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	15 449	277	29 018
10	Béreköltség	3 378		624
11	Személy jellegű egyéb kifizetések	271	-561	168
12	Bérbírlékok	1 115		210
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	4 764	-561	1 002
VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	25 746		26 013
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	4 949	-148	5 797
	<i>ebből: értékvesztés</i>			
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	60 222	9 842	35 893



**12822498-3511-113-01**

Statisztikai számjel

**01-09-938516**

Cégjegyzék száma

2010 december 31

**EXIM - INVEST BIOGÁZ Kft**

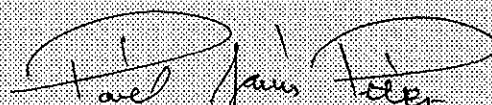
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

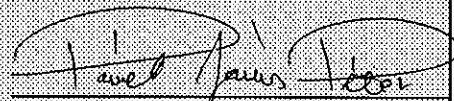
Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
13	Kapott (járó) osztalék részesedés			
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
14	Részesedések árfolyamnyeresége			
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			4 133
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			3 442
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 357		
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	34	860	5
VIII	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	1 391	860	4 138
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 251		13 714
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	5 118		2 714
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 025	5 226	16 600
IX	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	19 276	5 226	30 314
B	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	-17 885	-4 366	-26 176
C	<b>SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	42 337	5 476	9 717
X	<b>Rendkívüli bevételek</b>		1 664	
XI	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>		167	
D	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	0	1 497	0
E	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	42 337	6 973	9 717
XII	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	5 916	3 721	
F	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII)</b>	36 421	3 252	9 717
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)</b>	36 421	3 252	9 717

Budapest, 2011. április 15.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

	A	B	C	D	E
1	<b>12822498-3511-113-01</b>				
2	Statisztikai számjel				
3	<b>01-09-938516</b>		2010 december 31		
4	Cégjegyzék száma				
5	<b>EXIM - INVEST BIOGÁZ Kft</b>				
6	CASH FLOW-Kimutatás				
7					Adatok E Ft-ban
8	SzL	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
9	a	b	c		e
10	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)	40 558		16 685
11	1.	Adózás előtti eredmény ±	42 337		9 717
12		Adózás előtti eredmény - előző év			6 973
13	2.	Elszámolt amortizáció +	25 746		26 013
14	3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0		1 276
15	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0		0
16	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0		0
17	6.	Szállítói kötelezettség változása ±	0		2 795
18	7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-20 017		-8 701
19	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	3 532		-5 433
20	9.	1055 Budapest Honvéd utca 20/A	-5 515		-2 141
21	10.	a vállalkozás címe	391		-6 325
22	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0		-3 768
23	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 916		0
24		Fizetendő adó - előző év			-3 721
25	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0		0
26	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14.-16. sorok)	-18 565		-9 780
27	14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-18 565		-9 780
28	15.	Befektetett eszközök eladása +	0		0
29	16.	Kapott osztalék részesedés +	0		0
30	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)	-14 837		16 149
31	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0		100
32	18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
33	19.	Hitel és kölcsön felvétele +			243 570
34	20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása +			
35	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			15 900
36	22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
37	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
38	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-14 837		-193 421
39	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			-50 000
40	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -			
41	27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
42	IV.	Pénzeszközök változása (± I.± II.± III.sorok)±	7 156		23 054
43					
44		Budapest, 2011. április 15.			
45					
46					
47					
48					

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## 1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az EXIM-INVEST BIOGÁZ korlátolt felelősségű társaságként 2002. április 16-án kezdte meg tevékenységét. 2010. március 9-ével a Társaság magánszemély tulajdonosai értékesítették üzletrészüket az ALTEO-Depónia Kft-nek.

A Társaság fő tevékenységi köre villamosenergia-termelés. Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft a nyíregyházi hulladéklerakóban telepített gázmotoros kiserőművet üzemelteti. A gázmotor a hulladékból keletkezett szerves anyagok bomlása során keletkező depóniagázt hasznosítja villamos energia termelésre, melyet a Társaság értékesít. A Társaság rendelkezik KÁT engedéllyel, amely birtokában a megtermelt villamos energiát a MAVIR Zrt.-nek értékesíti.

A tulajdonos váltást követően a Társaság székhelye 1138 Budapest, Váci út 141. alá költözött, majd 2010. augusztus 10-i hatállyal a Társaság bejegyzett székhelye: 1055 Budapest, Honvéd utca 20/A. A székhelyváltás 2010. augusztus 10-től hatályos. A Társaság telephelye: 4551 Nyíregyháza-Oros, Szállási utca 72.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. A Társaság új tulajdonosa 2010-ben tőkeemelést hajtott végre, amelynek keretében a jegyzett tőkét 100 E Ft-tal emelte meg 2010-ben. A tőkeemelés hatályos 2010. november 8-tól. 2010. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 3.100 E Ft, illetve az ügyvezető **Pável János Péter**.

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

	Névérték			Tulajdonosi részarány		
	2010.03.08	2010.12.31	2009.12.31	2010.03.08	2010.12.31	2009.12.31
	E Ft		E Ft	%		%
<b>Gyurecskó Sándor</b> 4400 Nyíregyháza, Váci Mihály utca 3. 2010. március 08-ig	2 700	0	2 700	90	0	90
<b>Gyurecskó Tamás</b> 4400 Nyíregyháza, Erdész utca 3. 2010. március 08-ig	300	0	300	10	0	10
<b>ALTEO-DEPÓNIA Kft</b> 1055. Budapest Honvéd utca 20/a. Változás: 2010. március 09.	0	3 100	0	0	100	0
	<b>3 000</b>	<b>3 100</b>	<b>3 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

A Társaság év végi zárása a számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény alapján készült. A törvény 8. és 9. §-ának értelmében a vállalkozás éves beszámolót köteles készíteni, és nyilvánosságra hozni, melynek a 155. § (2) bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgáló általi felülvizsgálata.

A Társaság bevonásra kerül az ALTEO Nyrt. összevont (konszolidált) éves beszámolójában.

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.

Az ALTEO Nyrt. és az összevont (konszolidált) beszámolójában bevont, a Társaság egyéb kapcsolt vállalkozásainak (ALTEO Nyrt. konszolidációs kör) saját tőke adatait az alábbi táblázat foglalja össze.

## Adatok E Ft-ban

Csoport vállalkozások	Befolyás	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Lek. tart.	Er. tartalék	MSZE 2010
ALTEO Nyrt		143 700	1 293 500		-64 423	-144 017
ALTEO-AGRIA Kft		700	57 700		408	-3 589
ALTEO-DEPÓNIA Kft	100%	1 100	177 400		-335	5 466
ALTEO-HIDROGÁZ Kft		5 000	61 800		-604	1 370
Győri Erőmű Kft		30 000	644 329		-126 991	51 143
Soproni Erőmű Kft		30 100	641 430		-183 117	104 557
HIDROGÁZ Kft.		20 400	217 200	34 200	-154 713	-11 705
CIVIS-BIOGÁZ Kft.		3 100	27 900		42 688	-99 733

**A Társaság könyvvizsgálója és a könyvelésért felelős személy:**

UNIKONTO Számvitelkutatás Kft. (HU-1092 Budapest, Fővám tér 8. 3. em.317.)  
képviselésében Dr. Adorján Csaba (regisztrációs szám: 001089).

Az éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 700 E Ft

Az éves beszámoló aláírója 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.

A Társaság könyvelési szolgáltatásokat a KONSTANTIA Bt.-től (1141, Budapest Mogyoródi út 139.; Esztergályosné Lázár Ilona reg.sz.: 14705) vett igénybe 2010-ben.

**2. SZÁMVITELI POLITIKA****a) Általános információk**

A Társaság számviteli politikájában az éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévét követő év március 20-ban határozta meg. A EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. mérleg fordulónapja 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 éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

**b) A számviteli politika főbb elemei**

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét. 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.

Továbbá, az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősít a beszámolója szempontjából minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően a Társaságnál a mérleg-főösszeg 1%-át meghaladó tételek minősülnek lényegesnek, illetve az olyan jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke, amelyek a saját tőkét lényegesen megváltoztatják. Minden esetben ilyen lényeges hibának kell tekinteni azon jelentős hibák összevont hatását, amely megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2% -át.

A valutában, illetve devizában felmerült eszközök és források év végi átértékelésénél nem minősül jelentősnek, ha az átértékelési különbözet nem haladja meg a devizás eszközök és források fordulónapi könyv szerinti értékének 5%-át.

Jelentősnek minősül a fenti értéktől függetlenül az összevont árfolyam különbözet, ha a nem realizált átértékelési különbözet valamely egyedi devizában, illetve valutában fennálló eszköz vagy kötelezettség könyv szerinti értékének 10%-át meghaladja.

### 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 jog	6 év
Szellemi termékek	3 év

**II. Tárgyi eszközök**

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

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

Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. nyíregyházi telephelyén működteti a depóniagáz kiserőművét, amelynek a hasznos élettartamát az eredeti aktiválástól számított 12 évben határozta meg. Az erőművi berendezések pótaktiválásai esetében a hasznos élettartamot a Társaság az eredeti hasznos élettartamból hátralévő időszakához igazítja. A gázmotor beütemezett 30 000 üzemóránkénti felújításait a Társaság aktiválja és az üzembehelyezéstől számított 4 év alatt (a következő tervezett felújítás időpontját is figyelembe véve) lineárisan 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 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 villamosenergia - termelés és villamos energia értékesítés. A megtermelt villamos-energia azonnal továbbításra kerül a MAVIR Zrt.-nek. Az anyagbeszerzés költségként kerül elszámolásra. A termeléshez felhasznált segédanyagok beszerzéskor elszámolásra kerülnek az anyagjellegű ráfordítások között, évközi folyamatos nyilvántartást az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. nem vezet.

**V. Követelések**

A követelések az adós által visszaigazolt és elismert értékben szerepelnek a mérlegben. A Társaság a külföldi pénzügyi értékekre 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 EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. jelentősnek tekinti a különbözetet, ha az meghaladja a követelés bekerülési értékének 20%-át, de minimum 100 E Ft-ot.

A Társaság a kis értékű követelésekre /100 E Ft alatti egyedi érték/ százalékos mértékben számol el értékvesztést.

## 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 EXIM-INVEST BIOGÁZ 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. **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 elszámolt, jóváírt bevételeket is.

## VII. Céltartalékok

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

## VIII. Kötelezettségek

A kötelezettségeket az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. szerződés szerinti összegben, elismert és már teljesített mértékig mutatja ki a mérlegében.

## IX. 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.

## X. Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a teljesítés napján érvényes Magyar Nemzeti Bank devizaárfolyamán kerülnek forintosításra.



Év közben a realizált árfolyamvesztés/nyereség összegei a könyv szerinti árfolyamok és a pénzügyi teljesítés napján érvényes árfolyamok különbözetéből adódnak, mely összegeket a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, ráfordításai között mutat ki a Társaság.

Év végén, amennyiben az átértékelési különbözet összevontan jelentős, irányának megfelelően az összeg a pénzügyi műveletek egyéb bevételei illetve ráfordításai között kerül elszámolásra.

## XI. Árbevétel

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

## 3. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, illetve jövedelmezőségének értékelését segítő mutatókat a kiegészítő melléklet 1.sz. melléklete tartalmazza.

## 4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) <b>Immateriális javak és Tárgyi eszközök</b>	<u>2010.12.31.</u>	<u>226.767</u>	<b>E Ft</b>
	2009. 12.31.	244.276	E Ft

A Társaság a nyíregyházi hulladéklerakókban gázmotoros kiserőművet üzemeltet. A tárgyi eszközökön belül a gázmotor épülete, mint ingatlan került nyilvántartásba vételre. Műszaki berendezésként tartja nyilván a Társaság a gázmotort és a hozzá közvetlenül kapcsolódó egyéb kiegészítő berendezéseket. 2010 évben a kiserőművek bővítése kezdődött újabb kutak furásával. Ezzel kapcsolatosan a beruházásra adott előleg összege 9.780 E Ft.

## 2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
<b>Bruttó érték</b>	<b>334 670</b>	<b>9 780</b>	<b>1 343</b>	<b>343 107</b>
Ingatlan	25 000	0	0	25 000
Műszaki berend., gépek, járm.	307 298	0	0	307 298
Egyéb berendezések, járművek	2 372	0	1 343	1 029
Beruházásra adott előleg	0	9 780	0	9 780
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>334 670</b>	<b>9 780</b>	<b>1 343</b>	<b>343 107</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>90 394</b>	<b>26 013</b>	<b>67</b>	<b>116 340</b>
Ingatlan	2 363	500	0	2 863
Műszaki berend., gépek, járm.	86 944	25 504	0	112 448
Egyéb berendezések, járművek	1 087	9	67	1 029
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>90 394</b>	<b>26 013</b>	<b>67</b>	<b>116 340</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>244 276</b>			<b>216 987</b>
Ingatlan	22 637			22 137
Műszaki berend., gépek, járm.	220 354			194 850
Egyéb berendezések, járművek	1 285			0
Beruházásra adott előleg	0			9 780
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>244 276</b>			<b>226 767</b>

A Társaság 2010-ben selejtezte a használhatatlanná vált irodai berendezéseit összesen 1.276 E Ft értékben. 2010-ben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírásoknak az alábbiak szerint oszlanak meg:

Immateriális javakra elszámolt értékcsökkenés	500 E Ft
Műszaki berendezésekre elszámolt értékcsökkenés	25.504 E Ft
Irodai eszközökre elszámolt selejtezést megelőzően elszámolt értékcsökkenés	9 E Ft

## b) Befektetett pénzügyi eszközök

2010.12.31.	50.000 E Ft
2009. 12.31.	0 E Ft

A Társaság tartósan adott kölcsönök miatti követelése a CIVIS-BIOGÁZ Kft.-vel szemben áll fenn.

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
<b>CIVIS-BIOGÁZ Kft.-nek nyújtott kölcsön</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>

## 2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

c) Készletek	<u>2010.12.31.</u>	7.017 E Ft
	2009. 12.31.	0 E Ft

A villamos energia-termelés sajátos jellegére való tekintettel, a számviteli politikában rögzített elszámolási módszer szerint a termelt energia nem kerül készletre, mivel a termeléssel egy időben annak értékesítése meg is történik, annak értéke számlázásra kerül.

Az államtól kapott hivatalos jóváhagyás alapján az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft. úgynevezett kibocsátás csökkentési egységek (ERU-k) termelésére és értékesítésére jogosult. A megtermelt ERU-kat évente egyszer (a termelés évét követő években) egy független validátori jelentés alapján az állam megvizsgálja és értékesítésre jóváhagyja. A megtermelt ERU-k csak ezt követően hozhatóak forgalomba. A 2009-es évben megtermelt ERU-k keletkezését a hivatalos szervek nem hagyták még jóvá, de a készlet bekerülési értékét képező független validátor díja felmerült (7.012 E Ft). Ez utóbbi a készlet bekerülési értékét képezi. A fennmaradó készlet a fordulónapon meglévő göngyöleg értékét jelenti.

d) Követelések	<u>2010.12.31.</u>	12.827 E Ft
	2009.12.31.	11.378 E Ft

	<u>2010</u> <u>december 31.</u> <u>E Ft</u>	<u>2009</u> <u>december 31.</u> <u>E Ft</u>
Követelés áruszállításból és szolgáltatásból	7.656	5.515
Egyéb követelések	5.171	5.863
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
	<u>12.827</u>	<u>11.378</u>

A követelések áruszállításból között szerepelnek a mérleg fordulónapjáig ki nem egyenlített, december havi villamos energia értékesítés ellenértéke Egyéb követelések között az adóhatósági adófolyószámlákon mutatkozó túlfizetések, illetve az általános forgalmi adó következő évben levonható összegei szerepelnek.

e) Pénzeszközök	<u>2010.12.31.</u>	48.250 E Ft
	2009.12.31.	25.196 E Ft

A fordulónapi pénzállomány csak banki és pénztári záró állományt mutat. A Társaság készpénzes forgalma igen alacsony.

f) Aktív időbeli elhatárolások	2010.12.31.	3.768	E Ft
	2009.12.31.	0	E Ft

	2010. december 31. E Ft	2009. december 31. E Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3.443	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	325	0
	<u>3.768</u>	<u>0</u>

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között szerepel a CIVIS-BIOGÁZ Kft.-nek tartósan nyújtott kölcsön után járó, elhatárolt 3.443 E Ft kamatbevétel. A mérleg fordulónapot követő időszakot terhelő vagyonbiztosítás díjai kerültek kimutatásra a költségek aktív időbeli elhatárolásai között.

g) Saját tőke	2010.12.31.	39.283	E Ft
	2009.12.31.	10.314	E Ft

E Ft-ban	2009.12.31	Előző é. korr.	Növekedés	Csökkenés	2010.12.31
Jegyzett tőke	3 000	0	100	0	3 100
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	15 900	0	15 900
Eredménytartalék	-29 107	0	39 673	0	10 566
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	36 421	3 252	9 717	39 673	9 717
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>10 314</b>	<b>3 252</b>	<b>65 390</b>	<b>39 673</b>	<b>39 283</b>

2010. december 1-i hatályossággal az anyavállalat a jegyzett tőkét 100 E Ft-tal emelte. A jegyzett tőke emeléssel egyidőben a tőketartalékba helyezett 15.900 E Ft-ot. A tőkeemelés a meglévő kiserőmű bővítését és felújítását szolgálja.

A Társaság ellenőrzés keretében felfedezte, hogy előző éveket érintően jelentős összegű hibák kerültek könyvelésre a 2010. üzleti évben. A számviteli törvénynek megfelelően, ezeket a hibákat és hibahatásokat elkülönítetten szerepelteti a mérlegében és az eredménykimutatásában.

A 2009. évi mérleg szerinti eredményt a Társaság az eredménytartalékba helyezte.

## h) Háromszlopos beszámoló

Az üzleti éven belül a saját tőke összege módosult, mivel az előző évekre vonatkozó önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások összességében jelentősnek minősültek, emiatt hatásuk – a tárgyévi adatoktól elkülönítve – a középső oszlopban jelenik meg. A feltárt hibák és hibahatások mérlegre és eredménykimutatásra gyakorolt hatása az alábbi:

## Mérlegre az ellenőrzés hatása (E Ft)

Hiba/Hibahatás	Mérlegsor	Összeg
Előző időszakra vonatkozó vevők mód	Vevők	-167
2009. évi árbevétel	Bevételek aktív időbeli elhat	9 410
MSZER változás	Mérleg sz.Eredmény	3 252
Tulajdonosi kölcsön rendezése	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	-522
Vevői előleg átértékelési, egyéb különbözetei és átsorolása	Vevőktől kapott előleg	50 235
2009 évi anyag, szolgáltatási ktgek és ráfordítások	Szállítók	143
Adók, jogkövet. és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek korr.	Egyéb rövid lejáratú köt.	-44 703
2009.évi késedelmi pótlék és egyéb ktgek	Költségek passzív időbeli elhat	838

## Eredménykimutatásra az ellenőrzés hatása (E Ft)

Hiba/Hibahatás	Eredménykimutatás	Összeg
2009 évi árbevétel	Belf.értékesítés nettó árbev.	9 410
2009 évi villamos energia ktg	Anyagköltség	64
2009 évi tel.ktg.,szakszerv.tagdíj, szakői díjak	Igánybevett szolgáltatások	209
2009 évi bank költség	Egyéb szolgáltatások	4
2009 évi term.juttatás	Személyi jellegű egyéb	11
2006-2009 évi önk. nyugdíjpénztári korr.	Személyi jellegű egyéb	-572
2009 évi APEH és egyéb kés.pótlék	Egyéb ráfordítások	-91
2006 évi APEH folyószámla rendezés	Egyéb ráfordítások	-57
2005 évi devizás előleg nem realizált árf. vesztesége	Pénzügyi műv. egyéb ráf.	1 068
2007 évi devizás előleg nem realizált árf. vesztesége	Pénzügyi műv. egyéb ráf.	245
2008 évi devizás előleg nem realizált árf. vesztesége	Pénzügyi műv. egyéb ráf.	2 653
2009 évi devizás előleg árf. vesztesége	Pénzügyi műv. egyéb ráf.	1 260
2006 évi devizás előleg nem realizált árf. nyeresége	Pénzügyi műv. egyéb bev.	100
2009 évi devizás előleg realizált árf. nyeresége	Pénzügyi műv. egyéb bev.	760
2009 évi tulajdonosi kölcsön rend. és téves könyv.	Rendkívüli bevételek	522
2005. évi devizás előleg téves könyvelése	Rendkívüli bevételek	1 000
Folyószámlaegyeztetésből származó bev	Rendkívüli bevételek	142
Folyószámlaegyeztetésből származó ráf	Rendkívüli ráfordítás	167
2007 évi társasági és különadó fiz.köt.	Adófizetési kötelezettség	3 721
<b>Összesen eredményhatás</b>		<b>3 252</b>

## A fellelt hibák évenkénti hatása az eredménykimutatásra és a mérlegre (adatok E Ft-ban)

Eredménykimutatás	2005	2006	2007	2008	2009	Összesen
Belfértékesítés nettó árbev.					9 410	9 410
Anyagköltség					64	64
Igénybevett szolgáltatások					209	209
Egyéb szolgáltatások					4	4
Személyijellegű egyéb		-176	-176	-176	-33	-561
Egyéb ráfordítások		-57			-91	-148
Pénzügyi műv. egyéb bev.		100			760	860
Pénzügyi műv. egyéb ráf.	1 068		245	2 653	1 260	5 226
Rendkívüli bevételek	1 000				664	1 664
Rendkívüli ráfordítás					167	167
Adófizetési kötelezettség			3 721			3 721
<b>Összesen</b>	<b>-68</b>	<b>333</b>	<b>-3 790</b>	<b>-2 477</b>	<b>9 254</b>	<b>3 252</b>

Mérleg	2005	2006	2007	2008	2009	Összesen
Vevők					-167	-167
Bevételek aktív időbeli elhat					9 410	9 410
MSZER változás	-68	333	-3 790	-2 477	9 254	3 252
Hosszú lejáratra kapott kölcsön					-522	-522
Vevőktől kapott előleg	46 938	-100	245	2 653	499	50 235
Szállítók					143	143
Egyéb rövid lejáratú köt.	-46 870	-233	3 545	-176	-969	-44 703
Költségek passzív időbeli elhat					838	838
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

i) Céltartalékok	<u>2010.12.31.</u>	0 E Ft
	2009.12.31.	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 keletkeznek.

j) Hosszú lejáratú kötelezettségek	<u>2010.12.31.</u>	209.691 E Ft
	2009.12.31.	194.068 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek között az éven túli lejáratú kapcsolt vállalkozásoktól kapott kölcsönök és banki hitel mérlegfordulónapi egyenlegei szerepelnek. A Társaság kapcsolt vállalkozásai közül az ALTEO-Depónia Kft tulajdonostól (34.000 E Ft) kapott hosszú lejáratú kölcsönt. A Társaság az ERSTE Bank Nyrt-től felvett hitelének mérlegfordulónapi egyenlege 207.417 E Ft (744.096 EUR), amiből hosszú lejáratú 175.691 E Ft (630.281 EUR).

## 2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

k) Rövid lejáratú kötelezettségek	2010.12.31.	95.476	E Ft
	2009.12.31.	66.856	E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek	2010.	2009.
	december 31. E Ft	december 31. E Ft
Rövid lejáratú hitelek	31.726	0
Vevőktől kapott előlegek	46.198	0
Kötelezettségek áruszállításból	2.795	0
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3.463	0
Egyéb kötelezettség	11.294	66.856
	<b>95.476</b>	<b>66.856</b>

A rövid lejáratú hitelen belül a banki hitelek 2011 évben esedékes tőke törlesztései szerepelnek 31.726 E Ft összegben.

A vevőktől kapott előleg soron szerepel a 2012. évig tartó kibocsátási egység kereskedési periódusban megtermelt és jóváhagyott ERU-k értékesítésére a vevőtől megkapott előleg.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között az ALTEO Nyrt. üzemeltetési szolgáltatással kapcsolatos mérlegfordulónapi tartozása szerepel 663 E Ft összegben, illetve a CIVIS-BIOGÁZ Kft.-től kapott rövid lejáratú kölcsön összege 2.800 E Ft összegben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek még kimutatásra a 2011. üzleti évben fizetendő általános forgalmi adó összege, (3.254 E Ft) illetve az adóhatósággal szembeni fizetendő adókat, járulékokat és járandóságokat tartalmazza a mérleg sor összesen 8.034 E Ft összegben. Egyéb nem jelentős kötelezettség összege 6 E Ft.

l) Passzív időbeli elhatárolások	2010.12.31.	4.179	E Ft
	2009.12.31.	9.612	E Ft

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2010. évre járó, de még ki nem fizetett tulajdonosi kölcsön kamatait számolta el 2.449 E Ft összegben, CIVIS-BIOGÁZ Kft.-től kapott rövid lejáratú kölcsön utáni kamatokat 265 E Ft összegben. Egyéb 2010 évi költségek elhatárolt összege 1.465 E Ft.

m) Értékesítés nettó árbevétele	2010.12.31.	97.723	E Ft
	2009.12.31.	111.121	E Ft

A Társaság árbevétele 2010 évben csak belföldi értékesítésből volt. A Társaság a villamos energiát, az érvényes KÁT engedélye alapján a MAVIR Zrt.-nek számlázza.

n) Egyéb bevételek	2010.12.31.	0	E Ft
	2009.12.31.	9	E Ft

A Társaságnál 2010-ben egyéb bevétellel kapcsolatos tétel nem merült fel.

o) Anyagjellegű ráfordítások	2010.12.31.	29.018	E Ft
	2009.12.31.	15.449	E Ft

Anyagjellegű ráfordítások az előző évhez képest jelentősen emelkedtek, melyen belül az igénybevett szolgáltatások nőttek 16.156 E Ft-tal, az anyagköltség csökkent 3.034 E Ft-tal és az



## 2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

egyéb szolgáltatások értéke nőtt 455 E Ft-tal. Ez köszönhető elsősorban annak, hogy az ALTEO Csoport tulajdonszerzése kapcsán a Társaság üzemelési modellje módosult, az erőművek üzemeltetését egy külső üzemeltető cég látja el, ezért az eddigi személyi jellegű költségek helyett szolgáltatási költségek merültek fel. Az igazgatási szolgáltatásokat az ALTEO Nyrt. látja el a tulajdonszerzést követően, amely szolgáltatás díjai szintén változást jelentettek 2009-hez képest. Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

**Anyagköltség és igénybe vett szolgáltatások**

- közvetlen fenntartási költségek /üzemeltetés, karbantartás/	20.374 E Ft
- fenntartási költségek /erőművek közüzemi díjai/	3.537 E Ft
- szakértői szolgáltatások /könyvelés, könyvvizsgálat/	1.300 E Ft
- egyéb igénybe vett szolgáltatások és anyagköltség	1.166 E Ft

**Egyéb szolgáltatások**

- bank költségek és díjak	1.445 E Ft
- biztosítási díjak	798 E Ft
- egyéb szolgáltatások	398 E Ft

p) Személyi jellegű ráfordítások	2010.12.31.	1.002	E Ft
	2009.12.31.	4.764	E Ft

A kiserőmű üzemeltetése kiszervezésre került 2010 márciusától. Ennek megfelelően a Társaságnak 1 fő gyermekgondozás miatti távolléten tartózkodó alkalmazottja volt a mérlegfordulónapon, illetve a személyi jellegű ráfordításai is jelentősen csökkentek. A személyi jellegű ráfordítások elsősorban az üzleti év első három hónapjában még alkalmazásban állók bérköltségét és az ezekhez kapcsolódó járulékokat tartalmazza. Itt kerülnek elszámolásra a természetbeni juttatásként kezelt telefonköltségek és azok adó- és járulék vonzatai.

q) Értékcsökkenési leírás	2010.12.31.	26.013	E Ft
	2009.12.31.	25.746	E Ft

Az értékcsökkenési leírás nem emelkedett jelentősen az előző évhez viszonyítva. Jelentős beruházást, bővítést csak 2011 évben tervezett a Társaság.

r) Egyéb ráfordítások	2010.12.31.	5.797	E Ft
	2009.12.31.	4.949	E Ft

	2010. december 31. E Ft	2009. december 31. E Ft
Kivez. eszk. kszé.	1 276	0
KÁT pótdíj	2 180	0
Iparüzési adó	2 070	2 090
Bírság, pótlék, káresemény	271	2 855
Egyéb	0	4
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5 797</b>	<b>4 949</b>

A Társaság a használhatatlanná vált tárgyi eszközeit leselejtezte és azok nettó értékét kivezette a könyvekből. A KÁT pótdíj összege a MAVIR Zrt.-nek fizetendő a leadott termelési ütemtervtől való eltérés miatt. Az iparüzési adó összege nem változott, mivel a Társaság forgalma, árbevétele sem nőtt jelentősen.

s) Pénzügyi műveletek eredménye	2010.12.31.	-26.176	E Ft
	2009.12.31.	-17.885	E Ft

A Társaság az anyavállalatával szemben a tárgyévben 2.449 E Ft összegben írt elő kamatráfordítást, míg CIVIS-BIOGÁZ Kft.-től kapott rövid lejáratú kölcsön után összesen 265 E Ft kamatráfordítást számolt el.

A banki hitel kamatai 2010-ben összesen 9.920 E Ft-ot tettek ki. Továbbá az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.-nek kamatfizetési kötelezettsége keletkezett az év első három hónapjában az előző tulajdonosokkal szemben összesen 1.080 E Ft összegben.

Év közben a devizában fennálló beruházási hitel CHF-ről EUR-ra történő konvertálása miatt és a hiteltörlesztések kapcsán 5.031 E Ft árfolyam veszteséget realizált a Társaság 2010-ben. Az év végi átértékelési különbözet a hitelen jelentősnek minősült. Az így keletkezett nem realizált árfolyamveszteség összesen 10.239 E Ft-ot tett ki.

Szintén jelentős nem realizált árfolyamveszteség keletkezett a devizás vevőktől kapott előlegeken, amely veszteség összege 2010-ben 1,311 E Ft volt.

t) Rendkívüli eredmény	2010.12.31.	0	E Ft
	2009.12.31.	0	E Ft

A Társaságnak rendkívüli eredménye 2010-ben nem volt.

## 5. ADÓZÁS

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

	2010. december 31. E Ft
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>9 717</b>
- Adóalap növelő tételek	27 535
Évi értékcsökkenés és tárgyi eszköz értékesítés	27 289
Bírság, Art. És Tb jogkövetkezmény	246
- Adóalap csökkentő tételek	37 252
Értékcsökkenés és tárgyi eszköz értékesítés	34 431
Elhatárolt veszteségből leírt összeg	2 821
<b>Adó alapjául szolgáló nyereség/elhatárolható veszteség</b>	<b>0</b>

A Társaság 2010 évben 9.717 E Ft nyereséget realizált. A tárgyévi adóalap korrekciók után, elhatárolt veszteség igénybevitelével adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

## 6. IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság a tevékenységükért 2010. üzleti évben díjazásban nem részesültek.

Az év végén a vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság nem tartoznak a Társaságnak, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

## 7. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK


Az alábbi táblázat tartalmazza a munkavállalók részére tárgyévben elszámolt személyi jellegű ráfordításokat. A Társaságnak a tulajdonosváltást követően 1 passzív állományban lévő munkavállalója volt.

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám fő	Kifizetés E Ft	Bérfelrakások E Ft	Személyi jellegű egyéb E Ft	Személyi jellegű ráfordítások összesen E Ft
Főállású alkalmazottak	1	624	210	-	834
Termjuttatások /tel.+egyéb/		-	-	168	168

## 8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft-nek 2010. december 31-én nincs mérlegen kívüli tételei. A banki hitelszerződések értelmében, a hitelek fedezeteként vagyont terhelő jelzálogjog került bejegyzésre a Társaság teljes vagyonára.

Budapest, 2011. április 15.

  
 .....  
**Pável János Péter**  
 Ügyvezető

## Exim-Invest Kft.

### Üzleti jelentés 2010-es évre

#### 1. Üzleti eredmény értékelése

Az Exim-Invest Kft. 2010. március 9-én került az ALTEO-Depónia Kft. 100%-os tulajdonába.

A vállalkozás telephelye Nyíregyházán található, ahol a hulladéklerakóban telepített gázmotor a hulladék bomlása során keletkező depóniagázt használja fel villamos energia termelésre, amelyet a KÁT rendszer keretében értékesít. A motor nyár végén átesett egy 40.000 üzemórás karbantartáson, a felújítás miatti leállástól függetlenül a motor nagyjából egyenletes teljesítménnyel működött, ezért a társaság árbevétele is egyenletesnek volt mondható az év során.

A karbantartási és tervezett bővítési munkák fedezésére a tőketartalékot 15.900 ezer Ft-tal, a jegyzett tőkét pedig 100 ezer Ft-tal emeltük az év során. Ennek és az előző évi nyereségességnek – minek során a negatív eredménytartalék 10.566 ezer Ft lett – köszönhetően a saját tőke 180%-kal nőtt az év során, összesen 28.969 ezer Ft-tal. Ennek következtében a mérleg főösszeg is nőtt 24%-kal, 280.850 ezer Ft-ról 348.629 ezer Ft-ra.

Az árbevétel 97.723 ezer Ft lett a 2010-es évben. A társaság az évet 9.717 ezer Ft nyereséggel zárta. Annak ellenére, hogy a vállalat beruházási hitelének CHF-ről EUR alapúra történő váltása, illetve év végi kötelező átértékelése közel 17 M Ft-tal rontotta az eredményességet.

A társaság főként alvállalkozókkal és egyéb szállítókkal működik együtt, átlagos foglalkoztatási létszáma 2010 során 1 fő volt.

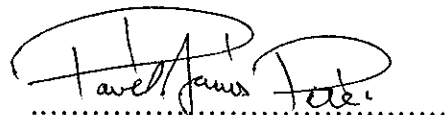
Az Exim-Invest Kft a környezet védelmére nagy hangsúlyt fektet, tevékenysége során környezetet nem károsítja, mi több, a környezetet terhelő, üvegházhatást okozó gázt semlegesíti, így tevékenysége környezeti szempontból is előnyös. Törvény által előírt környezetvédelmi kötelezettségünk nincs.

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végez, beruházási hitellel rendelkezik.

#### 2. Tulajdonosi szerkezet, ügyvezetés

Az Exim-Invest Kft jegyzett tőkéje a mérlegforduló napon 3.100 ezer Ft, és 100%-ban az ALTEO-Depónia Kft. tulajdonában van. Ügyvezetője Pável János Péter.

Budapest, 2011. április 15.



Pável János Péter