14376364-6420-113-01
Statisztikai számjel

01-09-901186
Cégjegyzékszám

ALTE-A Vagyonkezelő Kft.

a vállalkozás megnevezése

1055 Budapest. Honvéd utca 20/a.
a vállalkozás címe

2012. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2013. március 29.

Pavel János Péter

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ALTE-A Kft. egyszerűsített éves beszámolójáról az ALTE-A Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az **ALTE-A Kft.** (1055 Budapest, Honvéd utca 20/A., cégjegyzékszám: 01-09-901186) közzétételre kerülő 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **21 326 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **2 020 eFt (nyereség)** -, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. A közzétételre kerülő egyszerűsített éves beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályai szerint állították össze.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése. 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 az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálata alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgálat során az ALTE-A Kft. 2012. 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 megbízható és valós képet ad az ALTE-A Kft. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2013. március 29.

.....
dr Adorján Csaba
UNIKONTÓ Kft ügyvezető igazgató
Kamarai eng: 001724
1093 Budapest Fővám tér 8.

.....
dr Adorján Csaba
könyvvizsgáló
Kamrai eng: 001089
2083 Solymár Árok u. 21/B.

ALTE-A Vagyonkezelő Kft. 14376364-6420-113-01 01-09-901186 2012. december 31.
MÉRLEG "A" változat Statisztikai számjel Cégjegyzék száma

Eszközök (Aktívák) *Adatok E Ft-ban*

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	**Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)**	**0**	**14 922**
2	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok		
6	Szellemi termékek		
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	0	14 922
11	Ingatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek		14 922
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások		
16	Beruházásokra adott előlegek		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.)	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	Egyéb tartós részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonylatban álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartósan adott kölcsön		
24	Tartós hiltelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26	**Forgóeszközök** (27.+34.+40.+45.sor)	**1 043**	**6 404**
27	KÉSZLETEK (28.-33.sorok)	0	0
28	Anyagok		
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31	Késztermémkek		
32	Áruk		
33	Készletekre adott előlegek		
34	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	71	5 356
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		5 348
36	Követelések kapcsolt vállakozással szemben		
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállakozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	71	8
40	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállakozásban		
42	Egyéb részesedés		
43	Saját részvények, saját üzletrészek		
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	972	1 048
46	Pénztár, csekkek		
47	Bankbetétek	972	1 048
48	**Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)**	**0**	**0**
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
51	Halasztott ráfordítások		
52	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN** (01.+26.+48.)	**1 043**	**21 326**

Budapest, 2013. március 29.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ALTE-A Vagyonkezelő Kft. 14376364-6420-113-01 01-09-901186 2012. december 31.
MÉRLEG "A" változat Statisztikai számjel Cégjegyzék száma

Források (Passzívák) *Adatok E Ft-ban*

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53	**Saját tőke** (54.,56.-59.sorok)	**744**	**2 764**
54	JEGYZETT TŐKE	600	600
55	*ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken*		
56	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	TŐKETARTALÉK	3 400	3 400
58	EREDMÉNYTARTALÉK	-2 810	-3 256
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)	0	0
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-446	2 020
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)	**99**	**18 070**
67	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállakozással szemben		
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0	16 000
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		16 000
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83.-89.sorok)	99	2 070
81	Rövid lejáratú kölcsönök		
82	*ebből: az átváltoztatható kötvények*		
83	Rövid lejáratú hitelek		
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43	
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállakozással szemben	56	1 365
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállakozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		705
90	**Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)**	**200**	**492**
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	200	492
93	Halasztott bevételek		
94	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN** (53.+62.+66.+90.)	**1 043**	**21 326**

Budapest, 2013. március 29.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ALTE-A Vagyonkezelő Kft. 14376364-6420-113-01 01-09-901186 2012. december 31.
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS Statisztikai számjel Cégjegyzék száma

(Összköltség eljárással) "A" változat *Adatok E Ft-ban*

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		7 241
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	**Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**0**	**7 241**
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**
	ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség		
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	430	447
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	57	129
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		3 872
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08.+09)	**487**	**4 448**
10.	Bérköltség		
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések		
12.	Bérjárulékok		
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	**0**	**0**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**		230
VII.	**Egyéb ráfordítások**		8
	ebből: értékvesztés		
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**-487**	**2 555**
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés		
	ebből: kapcsolt vállakozástól kapott		
14.	Részesedések árfolyamnyeresége		
	ebből: kapcsolt vállakozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	ebből: kapcsolt vállakozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	41	156
	ebből: kapcsolt vállakozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	**41**	**156**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: kapcsolt vállakozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		553
	ebből: kapcsolt vállakozásnak adott		*553*
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai** (18.+19.±20.+21.)	**0**	**553**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**41**	**-397**
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY** (±A.±B.)	**-446**	**2 158**
X.	**Rendkívüli bevételek**		
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**		
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY** (X.-XI.)	**0**	**0**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±C.±D.)	**-446**	**2 158**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**		138
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±E.-XII)	**-446**	**2 020**
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY** (±F.+22.-23.)	**-446**	**2 020**

Budapest, 2013. március 29.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2012. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE **(adatok E Ft-ban)**

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

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

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

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 500 E Ft. A 2009. június 30-án a tulajdonos tőkeemelést hajtott végre 100 E Ft értékben. 2012. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje **600 E Ft volt.**

A társaság tulajdonosi megoszlása 2012. 12.31-i Társasági szerződés alapján:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2012.	2011.	2012.	2011.
	E Ft	E Ft	%	%
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A. Cégjegyzékszám:01-10-045985 2011.08.02-2012.12.31	600	600	100	100
	600	600	100	100

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

A Társaság év végi zárása a számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény (továbbiakban Számv. tv.) alapján készült. Az említett törvény 9. §-ának értelmében a Társaság a 2012. üzleti évről egyszerűsített éves beszámolót is készíthet, és hozhat nyilvánosságra, amelynek az említett jogszabály 155. §-nak (2) és (6) bekezdései értelmében kötelező a könyvvizsgáló általi felülvizsgálata. Az említett jogszabályhelyek alapján az ALTE-A Kft. a 2012. üzleti évéről 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.

2012. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE (adatok E Ft-ban)

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
VENTEO Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen
WINDEO Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen

Az ALTEO Nyrt. és konszolidációs köre bevonásra kerül a Wallis Portfolió Kft. Számv. tv. szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolójába. A fölérendelt anyavállalat konszolidált beszámolója a Wallis Portfolió Kft székhelyén (1055 Budapest, Honvéd u. 20.) tekinthető meg. A Társaság a kapcsolt vállalkozási közül csak az ALTEO Nyrt.-vel folytatott tranzakciókat.

A Társaság könyvvizsgálója és a könyvelésért felelős személy:

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

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 200 E Ft+ÁFA

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására **Pável János Péter ügyvezető** jogosult.

A 2000. évi C. törvény 88. § (9) bekezdése értelmében a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért megbízott személy: **András Tünde**, 1149 Budapest, Egressy út 46/A 2.em 1., regisztrációs száma: 182244, mint könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás alkalmazottja.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

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

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő év március 29-ben határozta meg. Az ALTE-A Kft. mérlegfordulónapja 2012. 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.

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 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 értékcsökkenési leírások kiszámítása lineáris módszer alkalmazásával, az eszközök hasznos élettartamának figyelembevételével kerülnek elszámolásra az eredménykimutatásban.

A tárgyi eszközök közül kis értékű eszköznek azokat az eszközöket tekinti a Társaság, melyeknek értéke nem haladja meg a 100 E Ft-ot. 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, hasonlóan a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

IV. Készletek

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

V. Követelések

A követelések az adós által visszaigazolt és elismert értékben szerepelnek a mérlegben. A Társaság a külföldi pénzértékre 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 ALTE-A Kft. jelentősnek tekinti a különbözetet, 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 jelentősen nem csökken a nyilvántartási ár alá. 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 év azon kiadásai kerülnek kimutatásra, melyek költségként csak a következő évben számolhatók el. Aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a Társaság a tárgyévet illető, de csak a következő évben elszámolt, jóváírt bevételeket.

VIII. Céltartalékok

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

IX. Kötelezettségek

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

X. Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a teljesítés napján érvényes, az MNB által meghirdetett devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek forintosításra.

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

Év végén a devizás követelések, részesedések és kötelezettségek az MNB által meghirdetett 2012. december 31-i devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek átértékelésre. Az így keletkező összevontan nem realizált árfolyam nyereséget vagy veszteséget a Társaság a pénzügyi műveletek egyéb bevételei illetve ráfordításai között számolja el, irányának megfelelően.

XI. Árbevétel

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

Társasági adó

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

3. VAGYONI- ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

a) A forgó eszközök aránya az összes eszközön belül

	Forgó eszközök / Összes eszköz		Forgó eszközök / Összes eszköz
Előző év	100%	Tárgyév	30%
	1.043 E Ft		6.404 E Ft
	1.043 E Ft		21.326 E Ft

A Társaság előző évben nem végzett olyan tevékenységet, amelyből árbevétele származott volna. 2012. évben középfeszültségű rendszer és transzformátor beruházást hajtott végre, az árbevétel növekedése a vevői kintlévőség növekedésével is járt.

A saját tőke aránya az összes forráson belül

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$$

Előző év	**71%**	Tárgyév	**13%**
	744E Ft		2.764 E Ft
	1.043 E Ft		21.326 E Ft

A saját tőke növekedése a pozitív a mérleg szerinti eredménynek köszönhető, mivel az összes forrás is jelentősen növekedett, a saját tőke aránya csökkent a forrásokhoz képest.

b) A gyors ráta kimutatása

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

Előző év	**9,82%**	Tárgyév	**7,31%**
	972 E Ft		1.048 E Ft
	99 E Ft		2.070 E Ft

A gyorsráta csökkenését leginkább az ALTEO Nyrt.-vel szembeni szállítói kötelezettség és a 2013. üzleti évben fizetendő általános forgalmi adó növekedése okozza.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) Immateriális javak és tárgyi eszközök

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték			**0**	**15.152**
Műszaki berendezések		15.152	0	15.152
Tárgyi eszközök				
Értékcsökkenés				**230**
Műszaki berendezések		230		230
Tárgyi eszközök				
Nettó érték				**14.922**
Műszaki berendezések				14.922
Tárgyi eszközök				**14.922**

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

Az ALTE-A Kft. egy középfeszültségű rendszert és ehhez csatlakoztatott transzformátort működtet, amelyet 2012. évben helyezett üzembe.

Terven felüli értékcsökkenés és kis értékű tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés az üzleti évben nem került elszámolásra.

b) Készletek

Tevékenységéből adódóan a Társaság készlettel nem rendelkezik.

c) Követelések

2012.12.31.	5.356	E Ft
2011.12.31.	71	E Ft

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból mérlegsoron szerepel a mérleg fordulónapjáig ki nem egyenlített, üzemeltetési díj ellenértéke 5.348 E FT összegben. Az egyéb követelések a Társaság adóhatósági folyószámláin mutatkozó túlfizetéseket tartalmazza 8 E Ft összegben.

d) Pénzeszközök

2012.12.31.	1.048	E Ft
2011.12.31.	972	E Ft

A fordulónapi pénzállomány csak banki záró állományt mutat. A Társaságnál a készpénzes forgalom nem jellemző. A Társaság számlavezető hitelintézete az OTP Bank Nyrt.

e) Aktív időbeli elhatárolások

A Társaságnak sem költségre vonatkozó, sem bevételre vonatkozó aktív időbeli elhatárolása nem volt 2012. évben.

f) Saját tőke alakulása

EFt-ban	2012.január 1.	Növekedés	Csökkenés	2012.december 31.
Jegyzett tőke	600	0	0	600
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	3.400	0	0	3.400
Eredménytartalék	-2.810	-446	0	-3.256
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-446	2.020	446	2.020
Saját tőke összesen	**744**	**1.574**	**446**	**2.764**

g) Céltartalékok

A Társaságnak nem merült fel céltartalék-képzési kötelezettsége sem a tárgyévben, sem az előző évben.

h) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2012.12.31.	**16.000**	**E Ft**
2011.12.31.	**0**	**E Ft**

A Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni mérlegsoron az anyavállalattól kapott kölcsön került bemutatásra 16.000 E Ft összegben.

i) Rövid lejáratú kötelezettségek

2012.12.31.	**2.070**	**E Ft**
2011.12.31.	**99**	**E Ft**

	2012. december 31. E Ft	2012. december 31. E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		43
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1.365	56
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	705	
	2.070	**99**

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepel az ALTEO Nyrt.-vel szembeni mérleg fordulónapi tartozás 1.365 E Ft összegben. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a 2012. üzleti évben fizetendő általános forgalmi adó 567 E Ft összegben, illetve a társasági adó 138 E Ft összegben.

A 2013. üzleti év adóbevallási időszakaiban esedékes általános forgalmi adó kötelezettség 283 E Ft volt 2012.december 31-én.

j) Passzív időbeli elhatárolások

2012.12.31.	492	E Ft
2011.12.31.	200	E Ft

A passzív időbeli elhatárolások között a 2012. évet érintő költségek szerepelnek 350 E Ft összegben és az anyavállalat által nyújtott hitel kamatait 142 E Ft összegben számolta el.

k) Árbevétel

2012.12.31.	7.241	E Ft
2011.12.31.	0	E Ft

A Társaság árbevétele 2012. évben csak belföldi értékesítésből származott.

l) Egyéb bevétel

2012. évben a Társaság nem realizált egyéb bevételt.

m) Anyagjellegű ráfordítások

2012.12.31.	4.448	E Ft
2011.12.31.	487	E Ft

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

- szakértői szolgáltatások/könyvelés, könyvvizsgálat 447 E Ft

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

- bank számlavezetési költség, közzétételi díj 108 E Ft
- hatósági díjak, illetékek 21 E Ft

Az eladott áruk beszerzési értéke 3.872 E Ft volt 2012.12.31-én.

n) Értékcsökkenési leírás

2012.12.31.	230	E Ft
2011.12.31.	0	E Ft

A Társaság 2012 évben üzembe helyezett középfeszültségű rendszer és transzformátor 5%-os ÉCS kulccsal számolt értékcsökkenési leírása 230 E Ft összegben számolt el.

o) **Pénzügyi műveletek eredménye**

2012.12.31.	-397	E Ft
2011.12.31.	41	E Ft

A Társaság az anyavállalatának összesen 553 E Ft értékű fizetendő kamatráfordítást számolt el az adózás előtti eredményének a terhére. Az OTP Bank által jóváírt 156 E FT összegű folyószámla kamatbevételt hozott a Társaságnak.

p) **Rendkívüli eredmény**

A Társaságnak rendkívüli eredménye nem volt 2012-ben.

5. ADÓZÁS

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

	E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	**2.158**
Előző évek elhatárolt veszteség	446
Adó tv szerinti écs és kivezetett szám. nyilv. sz. érték	560
Összesen csökkentő tételek	**1.006**
Sztv szerinti écs és kivezett kszé	230
Összesen növelő tételek	**230**
Adóalap	**1.382**
Adó	**138**

6. ÜGYVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselő 2012. év során tevékenységéért díjazásban nem részesült, év végén a vezető tisztségviselő nem tartozik a Társaságnak

7. BÉR-ÉS LÉTSZÁMADATOK

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

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az ALTE-A Kft-nek 2012. december 31-én mérlegen kívüli tétele nem volt.

Budapest, 2013. március 29.

Pável János Péter
Ügyvezető
1112 Budapest, Hérics u. 8. fszt. 2.