

Venteo Kft.

*Egyszerűsített éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés*

2015. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Venteo Kft. tulajdonosa elé terjesztett egyszerűsített éves beszámolóról

A Venteo Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Venteo Kft. (a „Társaság”) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 729.799 eFt, a mérleg szerinti eredmény 42.646 eFt nyereség–, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban 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 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 kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az 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 megfelelésének 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.

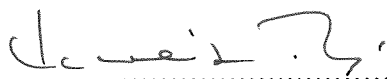
Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Venteo Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

Az előző évi egyszerűsített éves beszámolót másik könyvvizsgáló auditálta. A 2015. március 20-án kiadott könyvvizsgálói jelentése korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt tartalmazott.

Budapest, 2016. március 8.



.....
Horváth Tamás

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
000083



.....
Dr. Hruby Attila

kamarai tag könyvvizsgáló
007118

13491718-3511-113-01

Statisztikai számjel

01-09-897425

Cégjegyzékszám

VENTEO Kft.

a vállalkozás megnevezése

1131 Budapest, Babér u. 1-5.

a vállalkozás címe

2015. december 31.

Egyszerűsített Éves beszámoló



Budapest, 2016. március 08.

VENTEO Kft.
MÉRLEG "A" változat

13491718-3511-113-01
Statistikai számjel

01-09-897425
Cégjegyzék száma


2015. december 31.

Eszközök (Aktívák)

Adatok Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	591 619	552 817
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	541 619	502 817
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	50 000	50 000
5	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	134 340	165 377
6	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	23 225	9 838
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	111 115	155 539
10	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	8 735	11 605
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	734 694	729 799

Budapest, 2016. március 08.


a vállalkozás ügyvezetője

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

VENTEO Kft.
MÉRLEG "A" változat

13491718-3511-113-01
Statisztikai számjel

01-09-897425
Cégjegyzék száma

2015. december 31.

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
12	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	3 082	45 728
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
14	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
16	III. TŐKETARTALÉK		
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	82	82
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
20	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	42 646
21	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0
22	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	727 556	678 781
23	I. HÁTRASÓROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	629 927	554 463
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	97 629	124 318
26	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	4 056	5 290
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	734 694	729 799

Budapest, 2016. március 08.



a vállalkozás ügyvezetője

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014.01.01. - 2014.12.31.	2015.01.01. - 2015.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	180 123	191 005
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	1	0
	<i>ebből: visszairt értékesítés</i>	0	0
IV.	Anyággellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	37 037	39 736
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékesítőkkézési leírás	38 803	38 802
VII.	Egyéb ráfordítások	4 673	4 286
	<i>ebből: értékesítés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	99 611	108 181
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	5 109	25 754
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21.)	73 504	31 085
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 68 395	- 5 331
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	31 216	102 850
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	2 150
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	- 2 150
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	31 216	100 700
XII.	Adófizetési kötelezettség	14	1 054
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	31 202	99 646
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	0	42.646

Budapest, 2016. március 08.



a vállalkozás ügyvezetői

A kiegészítő melléklet a beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A VENTEO Kft. (2012. július 31-ig W.P.S.S. Energetikai Kft.) - 2005. április 12-én kezdte meg tevékenységét és 2005. május 31-én került bejegyzésre. A Társaság fő tevékenységi köre szélenergiát hasznosító villamosenergia-termelés.

A Társaság 2008. február 25-től a Raiffeisen Energiaszolgáltató Kft. 100%-os tulajdonában volt, ezt követően, 2012. május 24-én az ALTEO Nyrt. vásárolta meg a VENTEO Kft. (korábbi nevén W.P.S.S. Kft.) 100%-os tulajdoni jogát megtestesítő üzletrészt.

A Társaságot VENTEO Kft.-ként jegyezte be a cégbíróság 2012. augusztus 1-én történt névváltoztatás során.

2015. július 17-től a Társaság bejegyzett új székhelye: 1131 Budapest, Babér u. 1-5.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. Az alapítást követően a tagok nem hajtottak végre tőkeemeléseket.

2015. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 3.000 E Ft.

A társaság tagjai a 2015.12.31-i Társasági szerződés alapján:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2014. E Ft	2015. E Ft	2014. %	2015. %
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. HU-1131 Budapest, Babér u. 1-5. Cégjegyzékszám: 01-10-045985	3.000	3.000	100%	100%
	3.000	3.000	100%	100%

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 2015. 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 a VENTEO Kft. a 2015. üzleti évről egyszerűsített éves beszámoló készítésével tesz eleget a beszámolási kötelezettségének.

Az ALTEO Nyrt., mint anyavállalat IFRS szerint összeállított 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. Az ALTEO Nyrt.

fentiek szerint elkészített beszámolója a Budapesti Értéktőzsde és a saját (www.alteo.hu) honlapján tekinthető meg.

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 vállalkozásai közül az ALTEO Nyrt.-vel, és a Windeo Kft-vel folytatott tranzakciókat.

A Társaság a Számviteli Törvény 155. § alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A Kft. választott könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Hruba Attila, kamarai tagsági száma 007118.

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 500 E Ft +ÁFA.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Selmeczi Dániel ügyvezető,ő és Szécsi Balázs ügyvezető együttesen jogosult.

A 2000. évi C. törvény 88. § (9) bekezdése értelmében a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért megbízott személy: Lakatos Gergely Zoltán (1094 Budapest, Viola u. 43. 5. em 4., regisztrációs száma: 164933), mint könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás alkalmazottja.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévét követő február 26-ban határozta meg. A VENTEO Kft. mérlegfordulónapja 2015. 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 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 devizaárfolyam 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

Vagyoni értékű jogok	5 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 szélerőművek esetében a hasznos élettartam 20 év.

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.

A tárgyi eszközöknél a maradványérték meghatározása 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 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

Az egyéb anyagbeszerzések azonnal felhasználásra kerülnek így készletezési tevékenysége a vállalkozásnak nincs.

V. Követelések

A követelések az adós által visszaigazolt és elismert értékben szerepelnek a mérlegben. A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló követeléseit a mérleg fordulónapján a számviteli politikában meghatározott módon értékeli. A mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés.

A Társaság a követelések, az adott előlegek, az adott kölcsönök, illetve az egyéb követelések között kimutatott összegeket egyedileg értékeli és egyedi elbírálás alapján számol el értékvesztést a követelések könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre. Ebben a tekintetben a VENTEO 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 tárgyévvel, 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 a VENTEO Kft. szerződés szerinti összegben, elismert és már teljesített mértékig mutatja ki a mérlegben. A mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség.

X. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként azok a ráfordítások kerülnek beállításra, amelyek a tárgyévet érintik, de a kiszámlázásuk csak a mérlegfordulónapot követő időszakban következnek be. Passzív időbeli elhatárolásként kerülnek továbbá kimutatásra a tárgyévben elszámolt, de a tárgyévet követő időszakot érintő bevételek.

XI. Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

Év közben a 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 2015. december 31-i devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek átértékelésre. Az így keletkező összevontan nem realizált árfolyam nyereséget vagy veszteséget a Társaság a pénzügyi műveletek egyéb bevételei illetve ráfordításai között számolja el, irányának megfelelően.

XII. Árbevétel

A Társaság fő tevékenységi köre villamosenergia termelés. Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időszakában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót. Analitikus és főkönyvi nyilvántartás közötti egyeztetés havonta történik.

3. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

a) Tőke hatékonysága

		<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	
<u>Előző év</u>	1012%	<u>Tárgy év</u>	218 %
	31.202 E Ft		99.646 E Ft
	3.082 E Ft		45.728 E Ft

A mutató értékének jelentős változása az adózott eredmény növekedésére vezethető vissza. A 2014. évben az EUR alapú hitelen a fordulónapi magas árfolyam miatt elszenvedett nem realizált árfolyamvesztés okozta az adózott eredmény alacsonyabb voltát.

b) Likviditási mutató

		<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	
<u>Előző év</u>	1,38	<u>Tárgyév</u>	1,33
	134.340 E Ft		165.377 E Ft
	97.629 E Ft		124.318 E Ft

2015. évben a VENTEO Kft. likviditási helyzete enyhén romlott az előző évhez képest.

c) Árbevétel arányos üzemi eredmény

		<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel	
<u>Előző év</u>	55%	<u>Tárgyév</u>	57%
	99.611 E Ft		108.181 E Ft
	180.124 E Ft		191.005 E Ft

2015-ben a VENTEO Kft. eredményessége csekély mértékű javulást mutat az előző évhez képest. Ennek az oka a magasabb árbevétel közel azonos mértékű ráfordítások mellett.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

A VENTEO Kft. Jánossomorján működtet egy VESTAS V90-es típusú 1,8 MW teljesítményű 105 méteres toronymagasságú szél erőművet, amelyet 2008. szeptember 23-án helyezett üzembe Jánossomorján.

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték	776.046	0	0	776.046
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlan	198.487	0	0	198.487
Műszaki berendezések, gépek, járművek	577.559	0	0	577.559
Tárgyi eszközök	776.046	0	0	776.046
Halmazott értékcsökkenés	234.427	38.802	0	273.229
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlan	59.960	9.924	0	69.884
Műszaki berendezések, gépek, járművek	174.467	28.878	0	203.345
Tárgyi eszközök	234.427	38.802	0	273.229
Immateriális javak nettó értéke	0			0
Tárgyi eszközök nettó értéke	541.619			502.817

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

b) Befektetett pénzügyi eszközök

2015.12.31.	50.000	E FT
2014.12.31.	50.000	E FT

A VENTEO Kft. kölcsönt nyújtott 2012. június 6-án az ALTEO Nyrt.-nek 50.000 E Ft összegben.

2015. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

c) Készletek	2015.12.31.	0	E FT
	2014.12.31.	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. Egyéb anyag-, árukészlettel nem rendelkezett a Társaság a mérleg fordulónapján.

d) Követelések	2015.12.31.	9.838	E FT
	2014.12.31.	23.225	E FT

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból mérleg soron szerepel a mérleg fordulónapjáig ki nem egyenlített, december havi villamosenergia-termelés és - értékesítés ellenértéke. Az egyéb követelések a Társaság adóhatósági folyószámláin mutatkozó túlfizetéseket és nem jelentős értékben a szállítói túlfizetéseket tartalmazza.

	2014.	2015.
	december 31.	december 31.
	E Ft	E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	22.428	9.091
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
Egyéb követelések	797	747
	23.225	9.838

e) Pénzeszközök	2015.12.31.	155.539	E FT
	2014.12.31.	111.115	E FT

A fordulónapi pénzállomány teljes egészében a banki záró állomány. Készpénzes forgalom a Társaságnál nem volt, a Társaság a házipénztár működtetését megszüntette az év során.

f) Aktív időbeli elhatárolás	2015.12.31.	11.605	E FT
	2014.12.31.	8.735	E FT

	2014.	2015.
	december 31.	december 31.
	E Ft	E Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7.508	10.376
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1.227	1.229
	8.735	11.605

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között szerepel az ALTEO Nyrt.-nek nyújtott kölcsön után járó, de még nem esedékes 10.376 E Ft kamatbevétel.

A mérleg fordulónapot követő időszakot terhelő vagyonszükséglet (557 E Ft), és a Jánossomorjai szélerőmű turbina karbantartás (672 E Ft) kerültek kimutatásra a költségek aktív időbeli elhatárolásai között.

g) Saját tőke alakulása

<u>2015.12.31.</u>	<u>45.728</u>	<u>E FT</u>
2014.12.31.	3.082	E FT

	2015.01.01.	Növekedés	Csökkenés	E Ft-ban 2015.12. 31.
Jegyzett tőke	3.000	0	0	3.000
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	82	0	0	82
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	42.646	0	42.646
Saját tőke összesen	3.082	42.646	0	45.728

Az ALTEO Nyrt. a VENTEO Kft. tagja a 2015. évi eredmény terhére 57.000 E Ft osztalékfizetésről döntött.

h) Céltartalék

<u>2015.12.31.</u>	<u>0</u>	<u>E FT</u>
2014.12.31.	0	E FT

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

i) Hosszú lejáratú kötelezettségek

<u>2015.12.31.</u>	<u>554.463</u>	<u>E FT</u>
2014.12.31.	629.927	E FT

2012. május 24-én a VENTEO Kft. korábbi beruházási hitele refinanszírozásra került, amely következményeként a Társaságnak egy új hitele keletkezett, amelynek struktúrája és kondíciói eltérnek az eredeti hiteltől.

A Társaság a 2015.02.20-án a multicurrency hitel lehetőségét kihasználva átváltotta a devizás hitelét forintossá, kedvezőbb árfolyamon, mint az a könyveiben volt.

A Társaság 5 éven túli esedékességű kötelezettségének az összege 274.173 E Ft volt 2015. december 31-én. A hitel lejáratára 2023. 09. 30., kamata Bubor + 3%. A vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog, 3.200.000 eFt.

2015. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

j) Rövid lejáratú kötelezettségek	2015.12.31.	124.318	E FT
	2014.12.31.	97.629	E FT
	2014. december 31.	2015. december 31.	
	E Ft	E Ft	
Rövid lejáratú hitelek	53.881	55.579	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	838	4.995	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból kapcsolt vállalkozással szemben	36.107	59.608	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6.803	4.136	
	97.629	124.318	

A rövid lejáratú hitelek között szerepel a Raiffeisen Bank Zrt.-től hosszú lejáratra kapott hitelnek az éven belül esedékes része 55.579 E Ft összegben.

Szállítókkal szembeni kötelezettségeken belül a legnagyobb részt a Jánossomorjai szélerőmű üzemeltetéséhez elengedhetetlen meteorológiai szolgáltatások és turbina karbantartásának díjai képviselik.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepelnek az anyavállalat által meghatározott osztalékfizetés miatti tartozás 57.000 E Ft értékben, illetve az ALTEO csoporton belüli szolgáltatási díjakkal kapcsolatos mérlegfordulónapi tartozások 2.608 E FT összegben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a 2015. üzleti évben fizetendő általános forgalmi adó és társasági adó összege, összesen 4.126 E Ft összegben.

k) Passzív időbeli elhatárolások

2015.12.31.	5.290	E FT
2014.12.31.	4.056	E FT

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2015. évre járó, de még ki nem fizetett Raiffeisen Bank Zrt. által nyújtott hitel kamatait 2.743 E Ft összegben számolta el.

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek még a 2015-ben teljesített, de mérlegzárásig nem számlázott szélerőmű turbina karbantartás díjai összesen 1.969 E Ft értékben. Egyéb 2015-ös költségekkel kapcsolatos elhatárolások összesen 578 E Ft-ot tesznek ki a mérlegfordulónapi egyenlegről.

2015. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

l) Árbevétel	2015.12.31.	191.005	E FT
	2014.12.31.	180.123	E FT

A Társaság árbevétele 2015. évben csak belföldi értékesítésből származott. A Társaság a villamos energiát, az érvényes KÁT engedélye alapján a MAVIR Zrt.-nek számlázza.

m) Egyéb bevételek	2015.12.31.	0	E FT
	2014.12.31.	1	E FT

2015-ben a Társaság egyéb bevételt nem realizált.

n) Anyagjellegű ráfordítások	2015.12.31.	39.736	E FT
	2014.12.31.	37.037	E FT

Az anyagköltségen belül a szélérómű működéséhez szükséges villamosenergia költsége, 979 E Ft összegben került elszámolásra.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül 2015-ben az alábbi igénybe vett szolgáltatások kerültek elszámolásra:

• szakértői szolgáltatások/könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás/	17.624 E Ft
• épület és egyéb karbantartás díjai	18.157 E Ft
• egyéb igénybe vett szolgáltatások	282 E Ft

Az anyagjellegű ráfordításokon belül 2015-ben az alábbi egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

• bank költségek, biztosítási díjak,	2.534 E Ft
• eljárási díjak egyéb szolgáltatási díjak	160 E Ft

o) Értékcsökkenési leírás	2015.12.31.	38.802	E FT
	2014.12.31.	38.802	E FT

Az értékcsökkenési leírás a szélérómű aktivált berendezéseinek az évi 5%-os leírási kulccsal számolt értékkel csökkent az előző évhez viszonyítva. Beszerzés nem történt a tárgyévben.

2015. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

p) Egyéb ráfordítások	2015.12.31.	4.286	E FT
	2014.12.31.	4.674	E FT
	2014. december 31. E Ft	2015. december 31. E Ft	
Iparüzési adó	3.584	3.801	
Innovációs járulék	537	0	
KÁT tervezési pótdíj	287	213	
Építményadó	190	190	
Közművezetékek adó	62	62	
Bírság, káresemény	12	17	
Egyéb	2	3	
Egyéb ráfordítások	4.674	4.286	

A VENTEO Kft.-nek 2013. január 1-től hatályos 2012. évi CLXVIII. törvény a közművezetékek adójáról szóló törvény szerint közművezetékek adójának fizetési kötelezettsége keletkezett.

A Társaság a 2014. évi LXXVI. törvény (a tudományos kutatásról, fejlesztésről és innovációról) alapján 2015.-ben nem kötelezett innovációs járulék fizetésére.

q) Pénzügyi műveletek eredménye	2015.12.31.	- 5.331	E FT
	2014.12.31.	- 68.395	E FT

A hitel kamatköltségei összesen 30.840 E Ft-ot tettek ki 2015-ben, míg a VENTEO Kft. az ALTEO Nyrt.-nek nyújtott kölcsönrel kapcsolatosan összesen 2.868 E Ft kamatbevételt realizált a tárgyévben. Az egyéb kamatbevétele a Társaságnak 2014-ben 1.228 E Ft volt.

Az egyéb devizában fennálló eszközök és kötelezettségek miatt elszámolt realizált árfolyam nyereség összevont egyenlege 21.587 E Ft volt.

r) Rendkívüli eredmény	2015.12.31.	-2150	E FT
	2014.12.31.	0	E FT

A Társaságnak rendkívüli eredménye nem volt 2015-ben.

5. ADÓZÁS

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

	E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	100.700
Adó tv. szerinti écs és kivezetett szám. nyilv. sz. érték	78.584
Előző évek elhatárolt veszteségének felhasználása	30.543
Összesen csökkentő tételek	109.127
Számviteli tv. szerinti écs és kivezetett k.sz.é	38.802
Adott támogatás	150
Bírság, Art. jogkövetkezmény	17
Összesen növelő tételek	38.969
Adóalap	30.543
Előadó művészeti támogatás adókedvezménye	2.150
Adó (10%)	1.054

6. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK

Az ügyvezetők 2015. év során tevékenységükért díjazásban nem részesültek. Az év végén a vezető tisztségviselők nem tartoznak a Társaságnak, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

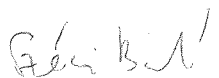
7. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

A Társaságnak nincs alkalmazottja, a Társaság vezetését az ügyvezetők látják el.

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A VENDEO Kft.-nek 2015. december 31-én a mérlegen kívüli tételei nem voltak. A banki hitelszerződés értelmében a Társaság ingatlanjain, ingóságain, bankszámláin, vagyonán és követelésein jelzálogjog került bejegyzésre. A VENDEO Kft. és a WINDEO Kft. egymás felé készfizető kezességet vállalt, az ALTEO Nyrt részéről mértékben és feltételekben is korlátozott kezesség áll fenn a banki hitelszerződésben leírtaknak megfelelően.

Budapest, 2016. március 08.



Szécsi Balázs



Selmeczi Dániel

Ügyvezetők