

12810789-3511-113-01
Statisztikai számjel

01-09-899444
Cégjegyzékszám

WINDEO Kft.
a vállalkozás megnevezése

1131 Budapest, Babér utca 1-5.
a vállalkozás címe

2016. december 31.



alteo group
YOUR POWERFUL PARTNER

Budapest, 2017. Február 7.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Windeo Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Windeo Kft. (a „Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.424.835 E Ft, az adózott eredmény 114.148 E Ft nyereség, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó –Magyarországon hatályos –törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóval a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibák állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az engedélyesi beszámolóról

A 2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról 105/A. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes telephelyei közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás telephelyei közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Budapest, 2017. március 22.



.....
Horváth Tamás
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083



.....
dr. Hruby Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 007118

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
1	A. Befektetett eszközök	1 236 133	1 167 897
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 236 133	1 167 897
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
5	B. Forgóeszközök	208 098	249 950
6	I. KÉSZLETEK	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	18 792	35 198
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	189 306	214 752
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 030	6 988
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 451 261	1 424 835

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
12	D. Saját tőke	220 315	263 463
13	I. JEGYZETT TŐKE	13 100	13 100
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	156 550	156 550
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 80 233	- 20 335
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	130 898	114 148
21	E. Céltartalékok	0	0
22	F. Kötelezettségek	1 218 095	1 147 486
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 086 995	970 695
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	131 100	176 791
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 851	13 886
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 451 261	1 424 835

Budapest, 2017. Február 7.

Szécsi Balázs Selmeczi Dániel
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015.01.01. - 2015.12.31.	2016.01.01. - 2016.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	332 150	330 020
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	376	273
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	73 717	73 345
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0
VI.	Értécsökkenési leírás	68 179	68 236
VII.	Egyéb ráfordítások	9 138	8 873
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	181 492	179 839
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11 238	1 079
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	61 832	58 359
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 50 594	- 57 280
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	130 898	122 559
X.	Adófizetési kötelezettség	0	8 411
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	130 898	114 148

Budapest, 2017. Február 7.

Szécsi Balázs Selmeczi Dániel
a vállalkozás ügyvezetői

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2016.12.31.	Ács	Pápakovácsi
1	A. Befektetett eszközök	1 167 897	563 344	604 553
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 167 897	563 344	604 553
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. Forgóeszközök	249 950	122 347	127 603
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	35 198	14 971	20 227
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	214 752	107 376	107 376
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 988	3 226	3 762
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 424 835	688 917	735 918

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2016.12.31.	Ács	Pápakovácsi
12	D. Saját tőke	263 463	106 463	157 000
13	I. JEGYZETT TŐKE	13 100	6 550	6 550
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	156 550	62 611	93 939
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 20 335	- 10 168	- 10 167
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	114 148	47 470	66 678
21	E. Céltartalékok	0	0	0
22	F. Kötelezettségek	1 147 486	573 737	573 749
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	970 695	485 348	485 347
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	176 791	88 389	88 402
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	13 886	8 717	5 169
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 424 835	688 917	735 918

Budapest, 2017. Február 7.

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2016.01.01. - 2016.12.31.	Ács	Pápakovácsi
I.	Értékesítés nettó árbevétele	330 020	157 408	172 612
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	273	136	137
	<i>ebből: visszaírt értékesítés</i>	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	73 345	39 027	34 318
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
VI.	Értécsökkenési leírás	68 236	33 236	35 000
VII.	Egyéb ráfordítások	8 873	4 965	3 908
	<i>ebből: értékesítés</i>	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	179 839	80 316	99 523
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 079	539	540
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	58 359	29 179	29 180
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 57 280	- 28 640	- 28 640
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	122 559	51 676	70 883
X.	Adófizetési kötelezettség	8 411	4 206	4 205
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	114 148	47 470	66 678

Budapest, 2017. Február 7.

1. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Társaságra vonatkozó főbb adatok	
Neve:	WINDEO Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye	1131 Budapest, Babér utca 1-5.
Céggjegyzékszám	01-09-899444
Adószáma	12810789-2-41
Statisztikai kódja	12810789-3511-113-01
Főtevékenysége	TEÁOR 3511'03 - Villamosenergia-termelés
Törzstőke a 2016.01.01. napján	13.100 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	13.100 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló Kft.

A WINDEO Kft. (2012. július 31-ig Clean Energy Kft.) 2002. március 07-én FRIXI Kereskedelmi Kft. néven kezdte meg tevékenységét és 2002. április 23-án került bejegyzésre. A Társaság fő tevékenységi köre (szélenergiát hasznosító) villamosenergia termelés.

A Társaság 2008. február 13-tól a Raiffeisen Energiaszolgáltató Kft. 100%-os tulajdonában volt, ezt követően, 2012. május 24-én az ALTEO Nyrt. vásárolta meg a WINDEO Kft. (korábbi nevén Clean Energy Kft.) 100%-os tulajdoni jogát megtestesítő üzletrészt.

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

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. Az alapítást követően a következő jegyzett tőke emelésekre került sor:

- Raiffeisen Energiaszolgáltató Kft. 2009. december 08-án **100 E Ft**-tal;
- ALTEO Nyrt. 2012. június 24-én **10.000 E Ft**-tal.

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 2016. 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 Windeo Kft. a 2016. 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, a VENTEO Kft-vel, e-Wind Kft.-vel és a Sinergy 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. Hruby Attila, kamarai tagsági száma 007118.

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 600 E Ft +ÁFA.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Selmeczi Dániel ügyvezető 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.

A Társaság az Egyszerűsített éves beszámolóját az Igazságügyi Minisztérium által üzemeltetett Elektronikus beszámoló portálon teszi közzé (www.e-beszamolo.im.gov.hu).

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévét követő január 31.-ben határozta meg. A WINDEO Kft. mérlegfordulónapja 2016. 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.

Egy bevételi vagy ráfordítási elem abban az esetben tekinthető kivételes nagyságrendűnek, ha az alábbi kritériumok közül vonatkoznak rá:

- Egyszeri jelentős tétel, ami nem tervezhető (pl.: káresemény)
- Váratlan kiugró változás előző évek értékéhez képest (pl.: jelentős szerződésállomány változás)

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 egyedi elbírálás alapján nem került meghatározásra. 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 pénzügyi értékre 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.

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 beszámoló készítés után, 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 WINDEO Kft. szerződés szerinti összegben, elismert és már teljesített mértékig mutatja ki a mérlegében. A mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség.

X. Passzív időbeli elhatárolások

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

XI. Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

Év közben a 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 2016. 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.

XIII. Változások a számviteli politikában, számviteli becslésekben

Az év során a Társaság számviteli politikája, és kritikus számviteli becslései az alábbiak szerint változtak:

Változtatás	Adózott eredményre gyakorolt hatás
Átvezetésre kerültek a számviteli törvény 2016-os változásai (osztalékra, mérleg és eredménykimutatás soraira vonatkozó szabályok)	Nem gyakorol hatást az adózott eredményre

3. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	59,4%	43,3%
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,6	1,4
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel}}$	54,6%	54,5%

a) Tőke hatékonysága

A mutató értékének változása az adózott eredmény csökkenésére vezethető vissza. A társaságnak 2016. évre adófizetési kötelezettsége keletkezett 8.411 E Ft összegben, mely az adózott eredmény alacsonyabb voltát okozta.

b) Likviditási mutató

2016. évben a WINDEO Kft. likviditási helyzete enyhén romlott az előző évhez képest.

c) Árbevétel arányos üzemi eredmény

2016-ban a WINDEO Kft. üzleti tevékenysége alig változott az előző évihez képest.

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

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

A WINDEO Kft. az alábbi szélérőművekkel rendelkezik:

- Ács mellett üzemelő szélérőmű: VESTAS V90-es típusú 2 MW teljesítményű 105 méteres toronymagassággal rendelkező erőművi egység;
- Pápakovácsi mellett szélérőmű: VESTAS V90-es típusú 2 MW teljesítményű 105 méteres toronymagassággal rendelkező erőművi egység;

A Társaság 2008-ban kezdte meg a 2 db, egyenként 2 MW-os teljesítményű szélturbina beruházását, melyből az egyiket 2008. november 11-én üzembe is helyeztet Ácson. Az ácsi turbina végleges használatbavételi engedélye 2009. május 13-án került kibocsátásra. A másik szélturbina Pápakovácscon épült, ami 2008. december 10-én került üzembe helyezésre. A végleges használatbavételi engedély 2009. december 18-án került kibocsátásra.

<i>adatok E Ft-ban</i>	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték változása				
Épületek	134.249	0	0	134.249
Termelő berendezések	1.569.897	0	0	1.569.897
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32	0	0	32
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1.704.178	0	0	1.704.178
Halmozott értékcsökkenés változása				
Épületek	35.998	5.436	0	41.434
Termelő berendezések	432.015	62.800	0	494.815
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32	0	0	32
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	468.045	68.236	0	536.281
Nettó érték változása				
Épületek	98.251	0	5.436	92.815
Termelő berendezések	1.137.882	0	62.800	1.075.082
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1.236.133	0	68.236	1.167.897

2016 évi nyitó állományban átsorolásra kerültek tárgyi eszközök a műszaki berendezésekből az egyéb berendezések közé.

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

b) Befektetett pénzügyi eszközök

Sem tárgyévben sem előző időszakban nem volt befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak.

c) Forgóeszközök

A Társaság forgóeszköz állományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban	2015.12.31	2016.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18.130	32.313
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	71	10
Egyéb követelések	591	2.875
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	18.792	35.198
Adósságszolgálati tartalékszámra	111.187	164.093
Működési számla - Ft	77.036	49.772
Működési számla - EURO	1.083	887
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	189.306	214.752
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	208.098	249.950

A vevőkövetelések között 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.

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

d) Aktív időbeli elhatárolás

	2015.12.31	2016.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	55	45
Költségek aktív időbeli elhatárolása	6.975	6.943
Aktív időbeli elhatárolások	7.030	6.988

A mérleg fordulónapot követő időszakot terhelő vagyonbiztosítás (1.922 E Ft), és az Ács és Pápakovácsi szélerőmű turbina karbantartás (5.021 E Ft) kerültek kimutatásra a költségek aktív időbeli elhatárolásai között.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a tervezési pótdíj továbbszámlázását tartalmazza 45 E Ft összegben.

e) Saját tőke alakulása

<i>adatok E Ft-ban</i>	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány 2016.01.01.-én	13.100	156.550	-80.233	130.898
Eredmény átvezetése	0	0	130.898	-130.898
Osztalékfizetés	0	0	-71.000	0
Tárgyévi Eredmény	0	0	0	114.148
Záró állomány 2016.12.31.-én	13.100	156.550	-20.335	114.148

A Társaság a Számviteli törvény módosításainak megfelelően mutatja ki a 2016. évi beszámolóban az előző évi eredmény osztalékként való kifizetését. A 2016-os adózott eredmény 114.148 E Ft.

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincsen.

f) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1.086.995	970.695
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1.086.995	970.695
Rövid lejáratú hitelek	109.081	116.355
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12.759	8.982
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4.959	36.252
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4.301	15.202
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	131.100	176.791
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1.218.095	1.147.486

A hosszú lejáratra kapott hitel lejáratára 2023.10.02., kamata 3 havi Bubor+3%.

A Windeo Kft és a Venteo Kft. közösen kötött hitelszerződést a Raiffeisen Bank Zrt.-vel, a kölcsön visszafizetésért egyetemlegesen felelnek. A vagyonukat terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog összege 3.200.000 eFt.

A rövid lejáratú hitelek között szerepel a Raiffeisen Bank Zrt.-től hosszú lejáratra kapott hitelnek az éven belül esedékes része 116.355 E Ft összegben.

Szállítókkal szembeni kötelezettségeken belül kerültek kimutatásra 8.982 E Ft összegben, legnagyobbbrészt az ácsi és pápakovácsi szél erőmű üzemeltetéséhez elengedhetetlen meteorológiai szolgáltatások és turbina karbantartásának díjai képviselik.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepelnek az ALTEO csoporton belüli szolgáltatási díjakkal kapcsolatos mérlegfordulónapi tartozások 5.252 E Ft összegben valamint a 2015 évi osztalékfizetési kötelezettsége 31.000 Ft összegben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a 2016. üzleti évben fizetendő általános forgalmi adó összege, összesen 15.202 E Ft összegben.

g) Passzív időbeli elhatárolások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek	7.473	9.836
Hitelek kamatai	5.378	4.050
Költségek passzív időbeli elhatárolása	12.851	13.886
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	12.851	13.886

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2016. évre járó, de még ki nem fizetett Raiffeisen Bank Zrt. által nyújtott hitel kamatait 4.050 E Ft összegben számolta el.

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek még a 2016-ban teljesített, de mérlegzárásig nem számlázott szélerőmű turbina karbantartás díjai összesen 3.622 E Ft értékben. Egyéb 2016-os költségekkel kapcsolatos elhatárolások összesen 6.214 E Ft-ot tesznek ki a mérlegfordulónapi egyenlegről.

h) Árbevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	332.150	330.020
Értékesítés nettó árbevétele	332.150	330.020

A Társaság árbevétele 2016. évben csak belföldi értékesítésből származott. A Társaság a villamos energiát, az érvényes KÁT engedélye alapján a MAVIR Zrt.-nek adja át.

i) Egyéb bevételek

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015	2016
Egyéb bevétel	376	273
Egyéb bevétel	376	273

Az egyéb bevételek a Társaság által az E-wind Kft. és a Venteo Kft. felé továbbhárított KÁT tervezési pótdíjat tartalmazzák.

j) Anyagjellegű ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015	2016
Energiaköltség (villamos energia) és RHD díjak	2.317	2.334
Egyéb	0	2.520
Anyagköltség	2.317	4.854
Karbantartási költségek	29.741	34.708
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési, könyvelési díj	29.024	22.777
Egyéb	7.073	5.378
Igénybe vett szolgáltatások értéke	65.838	62.863
Biztosítás	4.612	4.612
Egyéb	950	1.016
Egyéb szolgáltatások értéke	5.562	5.628
Anyagjellegű ráfordítások összesen	73.717	73.345

A Társaság 2016-ban könyvvizsgálatra 600 E Ft költséget számolt el.

k) Értékcsökkenési leírás

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015	2016
Értékcsökkenési leírás	68.179	68.236
Értékcsökkenési leírás:	68.179	68.236

A széleróművek aktivált berendezéseinek értéke évi 4 %-os leírási kulccsal csökkent az előző évhez viszonyítva. Tárgyi eszköz beszerzés nem történt a tárgyévben.

l) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015	2016
Fizetett helyi adó	6.600	6.506
Fizetett bírságok	1.078	1.072
Egyéb adók, járulékok, díjak	1.460	1.295
Egyéb ráfordítás	9.138	8.873

A WINDEO 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 2016.-ben nem kötelezett innovációs járulék fizetésére.

m) Pénzügyi műveletek eredménye

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015	2016
Kapott kamatok	1.759	853
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamnyeresége	9.479	226
Pénzügyi műveletek bevételei	11.238	1.079
A beruházási hitel után fizetendő kamat	61.365	58.157
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamvesztesége	467	202
Pénzügyi műveletek ráfordításai	61.832	58.359
Pénzügyi műveletek eredménye	-50.594	-57.280

A hitel kamatköltségei összesen 58.157 E Ft-ot tettek ki 2016-ban. Az egyéb kamatbevétele a Társaságnak 2016-ban 853 E Ft volt.

Az egyéb devizában fennálló eszközök és kötelezettségek miatt elszámolt realizált árfolyam nyereség összevont egyenlege 24 E Ft volt.

V. ADÓZÁS

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Adózás előtti eredmény	130.898	122.559
Előző évek elhatárolt vesztesége	0	84.106
TAO TV által elismert ÉCS összege	218.296	22.584
Adóalap csökkentő tételek összesen	218.296	106.690
Elszámolt értékcsökkenés	68.179	68.236
Adóalap növelő tételek összesen	68.179	68.236
ADÓALAP	-19.219	84.105
Társasági adó (10%)	0	8.411
Adózás utáni eredmény	130.898	114.148

A társasági adó kiszámítása az 1996. évi LXXI. Tv. 19 § alapján történt.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

VI. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította a részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2016.12.31 egyenleg	2016 évi forgalom
Üzemeltetési és karbantartási díj	40	310
Sinergy Kft.		
Menedzsment és könyvelési díj	5.252	22.467
ALTEO Nyrt.		
Továbbszámlázott szolgáltatás-KÁT tervezési pótdíj	10	157
VENTEO Kft.		
Továbbszámlázott szolgáltatás-KÁT tervezési pótdíj	0	116
e-Wind Kft.		

A kapcsolt vállalkozásokkal kötött ügyletek a Társaság vezetésének megítélése szerint piaci alapon kerültek árazásra.

VII. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGE:

A szélerőmű tevékenység során szennyezett levegő nem kerül kibocsátásra. Zajkibocsátása nem haladja meg az előírt határértékeket. A létesítmény eddigi működése során nem történt olyan említésre méltó esemény, amely a környezetet károsította volna.

2016 évre környezetvédelmi kötelezettsége nem merült fel, céltartalékot nem képzett a társaság.

A WINDEO Kft. működésének környezeti kockázata nincs. A szélenergiát hasznosító erőművek megújuló energiát állítanak elő, ezáltal segítik a környezetvédelmi és a klímavédelmi célok teljesítését.

VIII. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

Az ügyvezetők a 2016. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyósított.

A Társaságnak 2016-ben nem volt munkavállalója, a statisztikai állományi létszám 0 fő.

IX. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik peres eljárás.

X Mérleg fordulónapját követő események

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2016. december 31-i beszámolóját.

XI Feltárt hibák, hibahatások.

A Társaságnál 2016. évben előző időszakokra vonatkozó hiba nem került feltárássra.

Budapest, 2017. február 7.

.....

Szécsi Balázs

ügyvezető

.....

Selmeczi Dániel

ügyvezető