

**Közbenső mérleg**  
**Jelentés a könyvvizsgálat végrehajtásáról**  
**ALTERA Vagyonkezelő Zrt**  
Az üzleti év:  
2012. január 13. - 2012. július 11.

<b>ALTERA Vagyonkezelő Zrt</b>					
<b>MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK</b>					
ssz	Megnevezés / E Ft	2012.01.13.	Ellenőrzés hatása	2012.07.11.	
<b>1 A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>				<b>1 882</b>
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK				1 794
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				1 391
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5 I.3	Vagyoni értékű jogok				403
6 I.4	Szellemi termékek				
7 I.5	Üzleti vagy cégérték				
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek				
9 I.7	Immateriális javak érték helyesbítése				
<b>10 II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>				<b>88</b>
11 II.1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek				
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
14 II.4	Tenyészállatok				
15 II.5	Beruházások				
16 II.6	Beruházásokra adott előleg				88
17 II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
<b>18 III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>				
19 III.1	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban				
20 III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21 III.3	Egyéb tartós részesedés				
22 III.4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23 III.5	Egyéb tartósan adott kölcsön				
24 III.6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25 III.7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
26 III.8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
<b>27 B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>100 000</b>			<b>201 371</b>
28 I	KÉSZLETEK				
29 I.1	Anyagok				
30 I.2	Befejezetlen termelés és félkész termék				
31 I.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
32 I.4	Késztermékek				
33 I.5	Áruk				
34 I.6	Készletre adott előlegek				
<b>35 II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>100 000</b>			<b>6 581</b>
36 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból				
37 II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
38 II.3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
39 II.4	Váltókövetelések				
40 II.5	Egyéb követelések	100 000			6 581
41 II.6	Követelések értékelési különbözete				
42 II.7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
<b>43 III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>				<b>74 969</b>
44 III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
45 III.2	Egyéb részesedés				19 051
46 III.3	Saját részvények és részesedések				
47 III.4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				55 918
48 III.5	Értékpapírok értékelési különbözete				
<b>49 IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>				<b>119 821</b>
50 IV.1	Pénztár, csekkek				30
51 IV.2	Bankbetétek				119 791
<b>52 C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>				<b>4 349</b>
53 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása				4 276
54 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				73
55 C.3	Halasztott ráfordítások				
<b>56</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100 000</b>			<b>207 602</b>

2012. október 7.

ALTERA Vagyonkezelő Zrt

Szabó Barnabás György

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

**Dr. Serényi Iván**

kamara tag könyvvizsgáló

s.sz.: 003687

dr. Serényi Iván

k.t.sz.: 003607

ny.sz.: 003607

<b>ALTERA Vagyonkezelő Zrt</b>				
<b>MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK</b>				
SSZ	Megnevezés / E Ft	2012.01.13.	Ellenőrzés hatása	2012.07.11.
<b>57 D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>100 000</b>		<b>206 583</b>
58 I.	JEGYZETT TŐKE	100 000		100 000
59	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61 III.	TŐKETARTALÉK			100 000
62 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK			
63 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65 VI.1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67 VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			6 583
<b>68 E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>			
69 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71 E.3	Egyéb céltartalék			
<b>72 F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>			<b>809</b>
<b>73 I.</b>	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
74 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
<b>77 II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
78 II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79 II.2	Átváltoztatható kötvény			
80 II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81 II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84 II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85 II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
<b>86 III.</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			<b>809</b>
87 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből az átváltoztatható kötvények			
89 III.2	Rövid lejáratú hitelek			
90 III.3	Vevőtől kapott előlegek			
91 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból			77
92 III.5	Váltótartozások			
93 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95 III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			732
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>98 G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>			<b>210</b>
99 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			210
101 G.3	Halasztott bevételek			
<b>102</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100 000</b>		<b>207 602</b>

2012. október 7.

ALTERA Vagyonkezelő Zrt  
 Szabó Barniábás György

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

**Dr. Serényi Iván**  
 kamarai tag könyvvizsgáló  
 s.sz.: 003687  
 k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván  
 ny.sz.: 003607



ALTERA Vagyonkezelő Zrt				
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'				
ssz	Megnevezés / E Ft	2012.01.13.	Ellenőrzés hatása	2012.07.11.
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
2	2 Export értékesítés nettó árbevétele			
3 I.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>			
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4 Saját előállítású eszközök aktívált értéke			
6 II.	<b>AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>			
7 III.	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>			
8	ebből visszalírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség			2
10	6 Igénybe vett szolgáltatások			1 146
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke			188
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14 IV.	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>			1 336
15	10 Bérköltség			
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			
17	12 Bérjárulékok			
18 V.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>			
19 VI.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>			147
20 VII.	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>			
21	ebből értékvesztés			
22 A	<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>			-1 483
23	13 Kapott osztalék és részesedés			
24	ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedés értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek			8 104
30	ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			708
32	ebből értékelési különbözet			
33 VIII.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>			8 812
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37	ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			14
40	ebből értékelési különbözet			
41 IX.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>			14
42 B	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>			8 798
43 C	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>			7 315
44 X.	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>			
45 XI.	<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>			
46 D	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>			
47 E	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>			7 315
48 XII.	<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>			732
49 F	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>			6 583
50	22 Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
51	23 Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés			
52 G	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>			6 583

2012. október 7.

ALTERA Vagyonkezelő Zrt  
 Szabó Barnabás György

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

Dr. Serényi Iván  
 kamarai tag könyvvizsgáló  
 s.sz.: 003687

dr. Serényi Iván k.t.sz.: 003607  
 ny.sz.: 003607

# Független könyvvizsgálói jelentés

A soron következő éves, legfőbb szervei gyűlés elé terjesztett közbenső mérlegről

## Címzett

Az ALTERA Vagyonkezelő Zrt (továbbiakban 'Társaság') tulajdonosainak:

Elvégeztük a Társaság 2012. július 11.-i fordulónapra elkészített mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege 207 602 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 6 583 E Ft - valamint a 2012. január 13. és 2012. július 11. közötti üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásának vizsgálatát, melyeket a vizsgált szervezet közbenső mérlege tartalmaz.

A Társaság közbenső mérlegének formai és tartalmi előírásainak alapja az közbenső éves beszámoló.

A vizsgált közbenső mérleg a legfőbb szervei gyűlés számára, Nyrt-vé alakulás céljából és időpontjára készült, és mint ilyen nem tartalmazza ezen események tényleges hatását.

## A vezetőség felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A közbenső mérlegnek a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége.

Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes közbenső mérleg 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, hatókör

A könyvvizsgálat felelőssége a közbenső mérleg véleményezése az elvégzett könyvvizsgálata alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közbenső mérleg nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közbenső mérlegben szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve a közbenső mérleg akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közbenső mérleg ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a közbenső mérleg átfogó bemutatásának értékelését is.

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

## Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az ALTERA Vagyonkezelő Zrt közbenső mérlegét, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk.

Vizsgálatunk alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közbenső mérleget a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a közbenső mérleg az ALTERA Vagyonkezelő Zrt 2012. július 11.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest,  
2012. október 7.

AUDIT SERVICE KFT  
bejegyzett könyvvizsgáló cég  
ny.sz.: 001030

Audit Service Kft.  
Könyvvizsgáló társaság  
1022 Budapest, Bimbó út 3.  
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván  
kamara tag könyvvizsgáló  
s.sz.: 003687  
k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván  
Kamara tag könyvvizsgáló  
ny.sz.: 003607

Ez a jelentés a fent nevezett cég közbenső mérlegének elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Záradék bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a záradékot érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!