

14292615-3514-114-01

Statisztikai számjel

01-10-045985

Cégjegyzékszám

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

a vállalkozás megnevezése

1131 Budapest, Babér utca 1-5.

a vállalkozás címe

2016. december 31.

Éves beszámoló



alteo group
YOUR POWERFUL PARTNER

Budapest, 2017. március 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ALTEO Nyrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az ALTEO Nyrt. (a „Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6.869.355 E Ft, az adózott eredmény 755.678 E Ft veszteség –, 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 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 továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati területek	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékelése	
<p>(Részletek a kiegészítő melléklet III. Befektetett pénzügyi eszközök és II. b). pontjaiban.)</p> <p>A Társaság 2.371.677 E Ft értékben mutat ki tartós részesedést kapcsolt vállalkozásban.</p> <p>A menedzsment a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél értékvesztés tesztet végzett abból a célból, hogy megvizsgálja, szükséges-e értékvesztés elszámolása. Amennyiben a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű értékvesztést kell elszámolni.</p> <p>A kapcsolt vállalkozásban lévő tartós részesedéseken végzett értékvesztés teszt a saját tőke értékének figyelembe vételén, vagy diszkontált cash-flow modellen alapul, mely modell alkalmazása bizonyos feltételezéseket, a menedzsment szakmai értékelését igényli (pl. diszkont ráták, növekedési ráták, árfolyamok).</p> <p>A fentiekre tekintettel a tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékelését kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>A tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékelés tesztel kapcsolatos könyvvizsgálati eljárásaink során a menedzsment által alkalmazott feltételezések megfelelőségének vizsgálatára fókuszáltunk. Az alábbi eljárásokat végeztünk el:</p> <ul style="list-style-type: none"> - vizsgáltuk, hogy a menedzsment által alkalmazott modell megfelel-e a Számviteli törvénynek, - validáltuk a feltételezéshez használt diszkont- és növekedési rátákat, - elemeztük a modellben alkalmazott előrejelzéseket annak megállapítására, hogy azok ésszerűek és alátámaszthatóak az adott befektetés jövőbeli teljesítményére, - a várható pénzáramokat és növekedési rátákat összehasonlítottuk a tény adatokkal, hogy teszteljük a menedzsment előrejelzéseinek pontosságát. <p>Vizsgáltuk a releváns számviteli standardok megfelelő alkalmazását, a megfelelő számviteli elszámolásokat és közzétételeket.</p>

Egyéb információk

Az egyéb információk a Vezetőségi jelentésben foglalt információkból és az ALTEO Nyrt. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak, de nem tartalmazzák az éves beszámolót és az arra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A vezetés felelős az egyéb információkért, továbbá az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk a fent azonosított egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e, beleértve, hogy az üzleti jelentés megfelel-e a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés e) és f) pontjában foglalt követelményeknek. A számviteli törvény alapján nyilatkoznunk kell továbbá arról, hogy az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották-e a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), és g) pontjában meghatározott információkat.

Véleményünk szerint az ALTEO Nyrt. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van az ALTEO Nyrt. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült. Az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), és g) pontjában meghatározott információkat.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekben túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az egyéb információkban, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 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 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 bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 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 éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

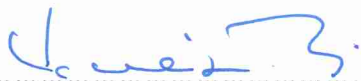
Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait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

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó biztosítékokat.


Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki éves beszámoló könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha - rendkívül ritka körülmények között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálat megbízásért felelős partnerének a jelentés aláírói minősülnek.

Budapest, 2017. március 31.



.....
 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 (02.+10.+18. sor)	3 895 479	4 016 671
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	33 369	81 503
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyon értékű jogok	32 159	81 503
6	Szellemi termékek	1 210	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	18 310	22 345
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 988	19 177
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 322	3 168
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	3 843 800	3 912 823
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 201 952	2 371 677
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	1 641 748	1 425 426
21	Egyéb tartós részesedés	100	100
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	115 620
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	1 637 298	2 500 812
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	1 000	1 000
28	Anyagok	0	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31	Késztermékek	0	0
32	Áruk	1 000	1 000
33	Készletekre adott előlegek	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	748 778	696 601
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	539 068	523 270
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	197 534	161 359
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
38	Váltókövetelések	0	0
39	Egyéb követelések	12 176	11 972
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	365 762	630 682
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	365 762	365 761
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	264 921
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	521 758	1 172 529
46	Pénztár, csekkek	595	47
47	Bankbetétek	521 163	1 172 482
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	370 593	351 872
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	114 391	191 296
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	256 202	160 576
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	5 903 370	6 869 355

Budapest, 2017. március 31.

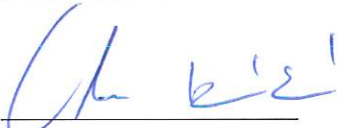

Chikán Attila László Bodó Sándor
a vállalkozás ügyvezetői

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	1 564 485	2 262 302
54	I. JEGYZETT TŐKE	167 700	205 015
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	9 626	9 626
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	1 664 500	3 294 148
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 978 470	- 846 944
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	365 761	365 761
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	344 994	- 755 678
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	4 076 417	4 378 834
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	3 582 570	1 075 000
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	3 532 570	925 000
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	50 000	150 000
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	493 847	3 303 834
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	2 607 570
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	237 253	344 654
86	Váltótartozások	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	141 645	256 945
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	114 949	94 665
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	262 468	228 219
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	14 235	5 686
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	248 233	222 533
93	Halasztott bevételek	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	5 903 370	6 869 355

Budapest, 2017. március 31.


 Chikán Attila László Bodó Sándor
 vezérigazgató pénzügyi igazgató

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015.01.01. - 2015.12.31	2016.01.01. - 2016.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 460 606	3 642 771
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	6 822	194
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 467 428	3 642 965
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	11 218	48 917
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	2 885	2 055
05.	Anyagköltség	14 196	14 601
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	303 228	633 320
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 852	20 518
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 936 443	2 815 922
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 711	390
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	3 274 430	3 484 751
10.	Béreköltség	305 067	412 047
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	14 913	45 188
12.	Bérfelrakások	89 609	132 202
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	409 589	589 437
VI.	Értécsökkenési leírás	11 317	13 292
VII.	Egyéb ráfordítások	146 198	83 732
	<i>ebből: értékvesztés</i>	5 097	331
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 362 888	- 479 330
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés	927 980	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	927 980	0
14.	Részesedések árfolyamnyeresége	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	78 717	86 236
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	78 717	81 456
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	21 888	184
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31 834	42 167
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 060 419	128 587
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	229 421	229 689
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	2 868	2 839
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	97 976	133 275
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25 140	41 971
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	352 537	404 935
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	707 882	- 276 348
C.	ADÓZÁS ELŐTT EREDMÉNY (±A.±B.)	344 994	- 755 678
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-XII)	344 994	- 755 678

Budapest, 2017. március 31.

Chikán Attila László
vezérigazgatóBodó Sándor
pénzügyi igazgató


Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015.01.01. - 2015.12.31	2016.01.01. - 2016.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)	- 381 564	- 840 488
1.	Adózás előtti eredmény ±	344 993	- 755 678
	Korrekció kapott osztalék miatt	- 792 084	0
	Véglegesen átadott, kapott pénzeszközök	67 100	0
	Korrekció hitelek, kölcsönök nem realizált árfolyamkülönbözete miatt	0	- 7 999
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció +	11 317	13 292
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	100 187	148 416
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	729	946
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	- 33 727	61 882
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	27 467	- 57 935
	<i>Korrekció kapcsolt miatt</i>	<i>131 217</i>	<i>0</i>
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	131 199	- 34 249
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 176 907	36 832
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 223 784	- 264 716
	<i>Korrekció részesedés értékesítés miatti követelés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	30 729	18 721
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14.-16. sorok)	19 784	- 369 407
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 950 300	-369 407
15.	Befektetett eszközök eladása +	178 000	0
16.	Kapott osztalék részesedés +	792 084	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)	- 921 622	1 860 666
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	1 651 965
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	-2 607 570
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	2 757 570
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása +	451 592	263 480
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 16 514	- 50 000
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-1 295 200	- 154 779
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 61 500	0
27.	Alapítókkl szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (± I.± II.± III.sorok) ±	-1 283 402	650 771

Nyitó pénzeszközök
Záró pénzeszközök1 805 160
521 758521 758
1 172 529

Budapest, 2017. március 31.


Chikán Attila László
vezérigazgató


Bodó Sándor
pénzügyi igazgató

Eszközők (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2016.12.31.	Áram kiskereskedelem	Egyéb - nem engedélyes
1	A. Befektetett eszközők (02.+10.+18. sor)	4 016 671	15 944	4 000 727
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	81 503	0	81 503
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	81 503	0	81 503
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	22 345	15 944	6 401
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 177	15 944	3 233
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 168	0	3 168
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközők érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	3 912 823	0	3 912 823
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 371 677	0	2 371 677
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	1 425 426	0	1 425 426
21	Egyéb tartós részesedés	100	0	100
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	115 620	0	115 620
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközők érték helyesbítése	0	0	0
26	B. Forgóeszközők (27.+34.+40.+45. sor)	2 500 812	818 319	1 682 493
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	1 000	0	1 000
28	Anyagok	0	0	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0
32	Áruk	1 000	0	1 000
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	696 601	579 636	116 965
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	523 270	435 047	88 223
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	161 359	134 154	27 205
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0
39	Egyéb követelések	11 972	10 435	1 537
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	630 682	0	630 682
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	365 761	0	365 761
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	264 921	0	264 921
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	1 172 529	238 683	933 846
46	Pénztár, csekkok	47	0	47
47	Bankbetétek	1 172 482	238 683	933 799
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	351 872	8 321	343 551
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	191 296	2 611	188 685
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	160 576	5 710	154 866
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	6 869 355	842 583	6 026 772

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2016.12.31.	Áram kiskereskedelem	Egyéb - nem engedélyes
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	2 262 302	759 739	1 502 563
54	I. JEGYZETT TŐKE	205 015	170 449	34 566
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	9 626	0	9 626
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	3 294 148	562 841	2 731 307
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 846 944	0	- 846 944
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	365 761	0	365 761
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 755 678	26 448	- 782 126
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	4 378 834	47 624	4 331 210
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	1 075 000	0	1 075 000
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	925 000	0	925 000
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	150 000	0	150 000
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	3 303 834	547 793	2 756 041
81	Rövid lejáratú kölcsönök	2 607 570	0	2 607 570
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	344 654	286 545	58 109
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	256 945	213 624	43 321
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	94 665	47 624	47 041
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	228 219	35 220	192 999
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 686	0	5 686
92	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	222 533	35 220	187 313
93	Halasztott bevételek	0	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	6 869 355	842 583	6 026 772

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2016.12.31.	Áram kiskereskedelem	Egyéb - nem engedélyes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 642 771	3 028 870	613 901
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	194	0	194
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 642 965	3 028 870	614 095
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	48 917	6 407	42 510
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>2 055</i>	<i>1 638</i>	<i>417</i>
05.	Anyagköltség	14 601	586	14 015
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	633 320	87 539	545 781
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	20 518	3 554	16 964
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 815 922	2 815 922	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	390	0	390
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	3 484 751	2 907 601	577 150
10.	Béreköltség	412 047	33 919	378 128
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	45 188	4 691	40 497
12.	Bérfelrakások	132 202	10 464	121 738
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	589 437	49 074	540 363
VI.	Értécsökkenési leírás	13 292	163	13 129
VII.	Egyéb ráfordítások	83 732	56 209	27 523
	<i>ebből: értékvesztés</i>	<i>331</i>	<i>331</i>	<i>0</i>
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 479 330	22 230	- 501 560
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés	0	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
14.	Részesedések árfolyamnyeresége	0	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	86 236	0	86 236
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>81 456</i>	<i>0</i>	<i>81 456</i>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	184	0	184
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42 167	10 132	32 035
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	128 587	10 132	118 455
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	229 689	0	229 689
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>2 839</i>	<i>0</i>	<i>2 839</i>
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	133 275	0	133 275
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	41 971	5 914	36 057
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21.)	404 935	5 914	399 021
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 276 348	4 218	- 280 566
C.	ADÓZÁS ELŐTT EREDMÉNY (±A.±B.)	- 755 678	26 448	- 782 126
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-XII)	- 755 678	26 448	- 782 126

I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Társaságra vonatkozó főbb adatok	
Neve	ALTEO Energiaszolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Székhelye	1131 Budapest, Babér utca 1-5.
Cégjegyzékszám	Cg.01-10-045985
Adószáma	14292615-2-41
Statisztikai számjele	14292615-3514-114-01
Főtevékenysége	TEÁOR 3514 '08 Villamosenergia-kereskedelem
Törzstőke a 2016.01.01. napján	167.700 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	205.015 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló Kft.

Az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. zártkörűen működő részvénytársaságként 2008. március 19-én kezdte meg tevékenységét. A Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá 2010. szeptember 6-ával alakult át, majd 2010. október 12-ével bevezetésre került a Budapesti Értéktőzsdére összesen 1.120.000 darab, egyenként 100 Ft névértékű, „A” sorozatú dematerializált törzsrészvénnyel. A Társaság fő tevékenységi köre villamosenergia-kereskedelem, amelyre 2008. szeptember 19-től engedéllyel rendelkezik.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 50.000 E Ft. Az alapítást követően a Társaság tulajdonosa a következő jegyzett tőkeemeléseket hajtott végre:

Tőkeemelés időpontja	Emelés összege
2008. október 18.	500 E Ft
2008. december 28.	500 E Ft
2009. július 17.	500 E Ft
2009. október 1.	500 E Ft
2009. december 15.	50.000 E Ft
2010. március 1.	10.000 E Ft
2010. október 26.	31.700 E Ft
2011. november 3.	8.500 E Ft
2012. október 3	15.500 E Ft
2016. március 4.	7.316 E Ft
2016. október 24	29.999 E Ft

2016. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 205.015 E Ft, amelyet 2.050.150 db, egyenként 100 Ft névértékű, „A” típusú, dematerializált törzsrészvény testesít meg.

Az ALTEO Nyrt. tulajdonosi szerkezete a 2016. december 31-i részvénykönyv szerint:

A Társaság jelenlegi részvényesei a 2016.12.31-i részvénykönyv alapján	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2016 eFt	2015 eFt	2016 %	2015 %
WALLIS Asset Management Zrt. és leányvállalatai	138.200	139.225	67,41%	82,69%
Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és a felső vezetés tagjai*	15.097	7.712	7,36%	4,58%
Saját részvény	9.626	9.626	4,70%	5,72%
Közkézhányad	42.092	11.137	20,53%	7,01%
ÖSSZESEN	205.015	167.700	100,00%	100,00%

*beleértve a közvetlen hozzátartozók, és az ellenőrzött társaságok tulajdonát is

A Wallis Asset Management Zrt. (1055 Budapest, Honvéd u. 20., Cg.: 01-10-046529) szavazati aránya a mérlegfordulónapon: 67,41%.

A Társaságot a Wallis Portfólió Kft., mint főlérendelt anyavállalat konszolidálja a beszámolójában.

A Társaság éves beszámolója a számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény alapján készült. A törvény 8. és 9. §-ának értelmében a vállalkozás éves beszámolót köteles készíteni, és nyilvánosságra hozni, melynek a 155. § (2) bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgáló általi felülvizsgálata. Az Nyrt. választott könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Hruby Attila, kamarai tagsági száma 007118.

A nem konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatának, valamint az IFRS konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatának díja 3.800 E Ft. + ÁFA.

Az éves beszámoló aláírói Chikán Attila László vezérigazgató és Bodó Sándor pénzügyi igazgató.

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).

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

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.

A Társaság az alábbi vállalkozásokat vonja be az összevont (konszolidált) éves beszámolójába (ALTEO Nyrt. konszolidációs kör):

Társaság neve	Székhelye	Befolyás mértéke	Befolyás típusa
ALTE-A Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
ALTEO-AGRIA Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
HIDROGÁZ Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	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.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetett
EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetett
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
VENTEO Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
WINDEO Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
e-WIND Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
SUNTEO Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
ALTSOLAR Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
Sinergy Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetlen
Balassagyarmati Biogáz Erőmű Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetett
BC-Therm Kft.*	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetett
Kazinc-BioEnergy Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetett
Kazinc-Therm Fűtőerőmű Kft.	3700 Kazincbarcika, Gorkij u 1. sz.	100%	közvetett
Ózdi Erőmű Táv hőtermelő és Szolgáltató	3700 Kazincbarcika, Gorkij u 1. sz.	100%	közvetett
Sinergy Energiakereskedő Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetett
Tisza-BioEnergy Kft.	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	100%	közvetett
Tisza BioTerm Kft.**	1131 Budapest, Babér u. 1-5.	60%	közvetett
Tisza-Therm Fűtőerőmű Kft.	3580 Tiszaújváros, Tisza út 1/D	100%	közvetett
Tisza-WTP Kft.*	3580 Tiszaújváros, Ipartelep 2069/3.	100%	közvetett
Zugló-Therm Energiaszolgáltató Kft.***	1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.	49%	közvetett

* A Tisza WTP Kft. és a BC-Therm Kft. esetében a bevonást a csoport összevont beszámolójában az IFRIC 4 előírásainak figyelembevételével végzi el.

** A Tisza BioTerm Kft. esetében a Sinergy Kft.-nek 60%-os részesedése van, így a csoport részesedése a Tisza BioTerm Kft. nettó eszközeiből 48%, azzal, hogy a kontroll azonban e cég kapcsán a csoportnál van.

*** A Zugló-Therm Energiaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságban a Csoport 49%-os részesedést szerzett. Ez a vállalkozás társult vállalkozásnak minősül (az anyavállalat közvetlen vagy közvetett kontrollal nem rendelkezik a cég fölött).

Az ALTEO Nyrt. konszolidációs kör tagvállalatainak a mérlegfordulónapra vonatkoztatott saját tőke adatait az alábbi táblázat foglalja össze.

Adatok E Ft-ban

Konszolidált vállalkozások	Befolyás	Jegyzett tőke 2016	Tőke- és Lekötött tartalékok 2016	Eredmény- tartalék 2016	Adózott Eredmény 2016	Adózás előtti eredmény 2016
ALTE-A Kft.	100%	3.000	1.000	13.552	7.886	8.647
ALTEO-AGRIA Kft.	100%	3.000	123.130	897	-1.052	-1.052
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	100%	3.000	177.400	-87.601	-59.774	-59.774
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	100%	5.000	61.800	-55.383	-1.098	-1.098
Győri Erőmű Kft.	100%	68.310	517.813	300.215	-320.703	-320.703
Soproni Erőmű Kft.	100%	30.100	641.430	-307.403	-101.655	-101.655
HIDROGÁZ Kft.	100%	20.400	217.200	-313.816	-7.447	-7.447
Civis Biogáz Kft.	100%	12 000	95.420	-36 445	-26.393	-26.393
Exim-Invest Biogáz Kft.	100%	5 600	38.400	-3.074	-70.999	-70.999
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	100%	7.500	42.500	-1.906	10.946	18.168
VENTEO Kft.	100%	3.000	0	42.728	29.993	35.484
WINDEO Kft.	100%	13.100	156.550	-20.335	114.148	122.559
e-WIND Kft.	100%	8.000	32.215	5.414	42.618	42.786
SUNTEO Kft.	100%	3.000	2.000	-761	1	1
ALTSOLAR Kft.	100%	3.000	2.000	-1.352	-509	-509
Sinergy Kft.	100%	1.707.500	0	1.509.362	1.199.781	1.233.179
Balassagyarmati Biogáz Erőmű	100%	3.000	0	163	1	1
BC-Therm Kft.	100%	543.000	0	0	82.479	92.339
Kazinc-BioEnergy Kft.	100%	3.000	0	33	9	15
Kazinc-Therm Fűtőerőmű Kft.	100%	3.000	0	-82.478	53.698	61.862
Ózdi Erőmű Távhőtermelő és	100%	117.359	0	-40.129	-61.995	-61.995
Sinergy Energiakereskedő Kft.	100%	42.700	0	12.329	9.816	17.262
Tisza-BioEnergy Kft.	100%	3.000	0	17	9	15
Tisza BioTerm Kft.	60%	65.500	0	-21.316	-12.336	-12.336
Tisza-Therm Fűtőerőmű Kft.	100%	3.000	346.130	-258.770	6.806	8.179
Tisza-WTP Kft.	100%	290.000	0	0	144.815	176.023
Zugló-Therm	49%	73.000	0	--965	7.361	18.666

II. SZÁMVITELI RENDSZER, SZÁMVITELI POLITIKA**a) Általános információk**

A Társaság számviteli politikájában a mérlegkészítés időpontját a tárgyévet követő év március 14-ben határozta meg. Az ALTEO Nyrt. mérlegfordulónapja 2016. december 31., az üzleti éve a naptári évvel megegyezik.

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A Társaság „A” típusú mérleg tagolását, illetve az eredménykimutatás összeállításánál az összköltség eljárás módszerét, annak is az „A” változatát választotta.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz- és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Továbbá, az ALTEO Nyrt. jelentős összegű hibának minősíti, 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 az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 100 millió forintot, akkor az 100 millió forint. 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 mérlegfőösszegének 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)

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a teljesítés napján érvényes, MNB által meghirdetett devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek forintosításra. Ez alól kivételt képeznek azok a bejövő szállítói és kimenő vevői számlák, ahol az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény szerinti az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásainak megfelelő árfolyam számítás az irányadó.

c) A piaci értéken történő értékelés elvei

I. Immateriális javak

A Társaság az immateriális javakat a Számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően egyedileg értékeli, az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartásra építi.

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	3-7 év
Szellemi termékek	3-7 év

Az immateriális javak 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.

II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközöket a Számviteli törvény előírásainak megfelelően a Társaság egyedileg értékeli, az egyedi értékelést egyedi nyilvántartásra építi.

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. Az ilyen eszközök az üzembe helyezés hónapjában – egy összegben – leírásra kerülnek. A tárgyi eszközöknél a maradványérték meghatározása egyedi elbírálás alapján történik.

Hasznos élettartamok

Irodabútorok	5-7 év
Számítástechnikai eszközök	3 év

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 Társaság a piaci értéket a jövedelemtermelő-képesség (DCF) módszerrel vagy a saját tőke értékének figyelembevételével határozza meg.

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.

Amennyiben a befektetett pénzügyi eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen a nyilvántartási érték alá csökken értékvesztés elszámolása szükséges.

IV. Készletek

A vásárolt készletek beszerzési költsége (beszerzési ára) tartalmazza mindazokat a ráfordításokat, amelyek az eszköz (termék) megszerzése érdekében a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatók.

A készletekre értékvesztést kell elszámolni, ha a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értékük jelentősen és tartósan alacsonyabb, mint a nyilvántartások szerinti beszerzési ár.

A vásárolt készleteket a Társaság mennyiségben és értékben tartja nyilván a súlyozott átlagár módszerével.

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 az ALTEO Nyrt. minden esetben 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.

Ekkor az értékpapírok a mérlegkészítéskor ismert piaci árfolyamon kerülnek értékelésre, ha a különbség jelentős és meghaladja az értékpapír könyv szerinti értékének 20%-át, de minimum a 100 E Ft-ot. Az egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő értékpapírok a befektetett pénzügyi eszközök között kerülnek kimutatásra.

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 ALTEO Nyrt. 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 mérlegkészítést 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. Ez alól kivételt képeznek azok a bejövő szállítói és kimenő vevői számlák, ahol az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény szerinti az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásainak megfelelő árfolyam számítás az irányadó.

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 30-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. Bevételek elszámolása

A Társaság fő tevékenységi köre villamosenergia-kereskedelem. Az értékesített villamos energia elszámolása analitikus nyilvántartása fogyasztónként és mérőpont azonosítóként történik. Analitikus és főkönyvi nyilvántartás közötti egyeztetés havonta történik. Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időszakában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

A leányvállalatok által fizetendő osztalék tárgyévben akkor számolható el bevételként, amennyiben az adott leányvállalat taggyűlése az osztalékot a Társaság könyveinek zárásáig megszavazta.

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

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS ELEMZÉSE

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	38,4%	51,7%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	9,3	11,0
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	40,16%	56,32%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	2,4	1,6
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	65,99%	58,47%

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	105,65%	35,49%
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lej. köt.	1 514 044 eFt	-451 150 eFt
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{1 \text{ napi árbevétel}}$	57 nap	52 nap

Az eredményesség mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	22,1%	negatív
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	5,8%	negatív

Az eredményesség csökkenése a számviteli törvény változásával magyarázható. Tárgyévben a 2016. év után járó osztalékokat már nem lehet kimutatni, ezért a két időszak összehasonlíthatósága korlátozott.

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

Az Immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték változása				
Vagyoni értékű jog	15 215	88 302	4 723	98 794
Immateriális javak	15 215	88 302	4 723	98 794
Ingatlan	16 424	4 967	0	21 391
Egyéb berendezések járművek	23 011	5 298	2 066	26 243
Beruházások, felújítások összesen	0	23 624	23 624	0
Tárgyi eszközök összesen:	39 435	33 889	25 690	47 634
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	54 650	122 191	30 413	146 428
Halmazott értékcsökkenés változása				
Vagyoni értékű jog	14 005	7 063	3 777	17 291
Immateriális javak	14 005	7 063	3 777	17 291
Ingatlan	436	1 778	0	2 214
Egyéb berendezések járművek	20 690	4 451	2 066	23 075
Tárgyi eszközök összesen:	21 126	6 229	2 066	25 289
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	35 131	13 292	5 843	
Nettó érték változása				
Vagyoni értékű jog	1 210	81 239	946	81 503
Immateriális javak	1 210	81 239	946	81 503
Ingatlan	15 988	3 189	0	19 177
Egyéb berendezések járművek	2 321	847	0	3 168
Tárgyi eszközök összesen:	18 309	4 036	0	22 345
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	19 519	85 275	946	103 848

A Társaság a nyitó állományban átsorolásokat végzett a vagyoni értékű jogok és az egyéb berendezések között.

A tárgyi eszközök nettó értékének és az elszámolt értékcsökkenés összegének jelentős összegű emelkedése az előző év adataihoz képest a Társaság által vásárolt SAP nevű számviteli rendszer 2016 júniusában aktivált szoftvereknek köszönhető.

Kivezetésre került a vagyoni értékek és az egyéb berendezések közül leselejtezésre került szoftverek és irodai berendezések (számítógépek, laptopok) aktivált költsége 946 E Ft összegben.

Tárgyidőszakban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

b) Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság tartós részesedései az alábbiak szerint alakultak:

E Ft	Nyitó állomány	Vásárlás	Értékesítés	Értékvesztés	Záró állomány
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 201 952	303 000	0	133 275	2 371 677
ALTE-A Kft.	1 070	0	0	0	1 070
ALTEO-AGRIA Kft.	126 130	0	0	0	126 130
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	130 308	0	0	97 283	33 025
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	6 417	0	0	0	6 417
HIDROGÁZ Kft.	16 946	0	0	0	16 946
GYŐRI ERŐMŰ Kft.	153 187	0	0	0	153 187
SOPRONI ERŐMŰ Kft.	365 388	0	0	0	365 388
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	23 094	25 000	0	0	48 094
VENTEO Kft.	260 015	0	0	35 992	224 023
WINDEO Kft.	293 510	0	0	0	293 510
e-WIND Kft.	106 000	0	0	0	106 000
SUNTEO Kft.	4 239	0	0	0	4 239
ALTSOLAR Kft.	3 648	0	0	0	3 648
Civis Biogáz Kft.	0	0	0	0	0
Exim-Invest Biogáz Kft.	0	0	0	0	0
Sinergy Kft.	712 000	278 000	0	0	990 000
Tartós részesedés egyéb vállalkozásban	100	0	0	0	100
<i>Nagykőrösi biogáz Kft</i>	<i>100</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>100</i>

A Társaság 2016. március 04-én a Sinergy Kft. üzletrészesének 20%-át apport keretében szerezte meg.

A Társaság 2015. december 3-án 1%-os üzletrészt vásárolt az Energigas Kft-ben (1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 18.).

A Társaság 97.238 E Ft értékvesztést számolt el az ALTEO-DEPÓNIA Kft.-ben lévő részesedése után, mert a leányvállalat saját tőke mutatója ezt tette szükségessé. A VENTEO Kft.-ben lévő részesedések után elszámolt 35.992 E FT értékvesztést a leányvállalat várható jövőbeni pénzáramainak kalkulációja (DCF modell) által meghatározott jelenérték alacsonyabb összege indokolta. Az elkészült DF modell tartalmazza a menedzsment szakmai értékelését és legjobb becsléseit (az alkalmazott diszkontráta 8,21%).

A Társaság tartósan adott kölcsönök miatti követelése a leányvállalataival szemben állnak fenn. A leányvállalati kölcsönök mozgását az alábbi összefoglaló táblázat szemlélteti.

E Ft	Nyitó állomány	Kölcsön nyújtása	Kölcsön visszafizetése	Kölcsön elengedése	Záró állomány
Tartósan adott kölcsönök	1 641 748	47 159	263 481	0	1 425 426
SOPRONI ERŐMŰ Kft.	803 116	0	575	0	802 541
GYŐRI ERŐMŰ Kft.	439 132	0	0	0	439 132
Sinergy Kft	200 000	0	200 000	0	0
CIVIS-BIOGÁZ Kft.	61 000	0	15 000	0	46 000
e-Wind Kft.	47 500	0	38 906	0	8 594
EXIM-INVEST Biogáz Kft.	43 500	31 159	9 000	0	65 659
ALTEO-Depónia Kft.	38 000	0	0	0	38 000
ALTEO-AGRIA Kft.	9 500	0	0	0	9 500
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	0	1 000	0	0	1 000
ALTSOLAR Kft.	0	2 000	0	0	2 000
HIDROGÁZ Kft.	0	13 000	0	0	13 000

Az adott kölcsönök kamatai egyedileg kerültek megállapításra, 1 havi Bubor + 2-4,75% között mozognak, a leányvállalatok eszközein felül külön fedezet nem került meghatározásra.

A Társaság vezetésének megítélése szerint a nyújtott kölcsönök megtérülnek, értékvesztés elszámolására nincs szükség.

Energigas Kft.-nek nyújtott kölcsön összege 2016.12.31-én 115.620 E FT.

c) Készletek

A Társaság készletállományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
projekt	1.000	1.000
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	1.000	1.000

A villamosenergia-kereskedelem sajátos jellegére való tekintettel, a számviteli politikában rögzített elszámolási módszer szerint a vásárolt energia nem kerül készletre, mivel a vásárlással egy időben annak értékesítése meg is történik, annak értéke számlázásra kerül.

Az áruk között 1.000 E Ft értékben egy készletre vett ki nem számlázott projekt értéke található.

d) Követelések

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron mérlegfordulónapig ki nem egyenlített, az ALTEO, illetve Wallis Portfólió Kft. konszolidációs körben tevékenykedő vevők által elismert követelések szerepelnek. Ezek elsősorban a december havi villamosenergia-értékesítések, illetve az ALTEO Nyrt. által teljesített üzemeltetési szolgáltatások díjai.

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	539.138	523.270
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	197.534	161.359
<i>ebből:</i>		
<i>Leányvállalatokkal szembeni osztalékkövetelés</i>	<i>135.896</i>	<i>31.826</i>
<i>vevőkövetelés ALTEO konszolidációs körön belül</i>	<i>61.156</i>	<i>92.278</i>
<i>vevőkövetelés Wallis konszolidációs körön belül</i>	<i>482</i>	<i>37.255</i>
Egyéb követelések	12.176	11.972
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	748.778	696.601

Egyéb rövid lejáratú követelések között munkavállalókkal, szállítói túlfizetésekkel kapcsolatos követelések kerültek kimutatásra.

e) Értékpapírok

Az értékpapírok között kerül kimutatásra a Társaság 96.253 db saját részvénye 365.761 E Ft értékben, továbbá forgatási célú befektetési jegyek 264.921 e Ft értékben.

f) Pénzeszközök

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Pénztár	595	47
Bankbetétek	521 163	1.172.482
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	521.758	1.172.529

A fordulónapi pénzállomány csak banki és pénztári záró állományt mutat. A Társaság készpénzes forgalma igen alacsony. A társaság összesen 1.389 millió forint értékben 299.992 új részvényt értékesített 4.630 forintos áron, növelve a társaság pénzállományát. A tőkeemelésben vezető forgalmazóként az UniCredit Bank Hungary Zrt., társforgalmazóként az ERSTE Befektetési Zrt. és az MKB Bank Zrt. vettek részt.

g) Aktív időbeli elhatárolások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	114.391	191.296
Költségek aktív időbeli elhatárolása	256.202	160.576
Aktív időbeli elhatárolások	370.593	351.872

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között szerepel az ALTEO Nyrt. által nyújtott kölcsönök után járó kamatbevétel 168.375 E Ft összegben, illetve egyéb bevétel elhatárolások 22.921 E Ft értékben.

A mérlegfordulónapot követő időszakot terhelő ALTEO 2017/I. zérókuponos kötvény kamata (1.130 E Ft), ALTEO 2019/I. zérókuponos kötvény kamata (142.712 E Ft), rendszerhasználati díjak, és egyéb költségek (16.734 E Ft) kerültek kimutatásra a költségek aktív időbeli elhatárolásai között.

h) Saját tőke

<i>adatok E Ft-ban</i>	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány	167.700	1.664.500	-978.470	365.761	344.994
Eredmény átvezetése	0	0	344.994	0	-344.994
Pótbefizetés	0	0	-15.000	0	0
Osztalékfizetés	0	0	-198.470	0	0
Tőkeemelés	37.315	1 629.648	0	0	0
Tárgyévi Eredmény	0	0	0	0	-755.678
Záró állomány					
2016.12.31.-én	205.015	3.294.148	-846.944	365.761	-755 678

A Társaság a Számviteli törvény módosításainak megfelelően mutatja ki a 2016. évi beszámolóban az előző évi eredmény osztalékként való kifizetését.

Az eredménytartalék terhére pótbefizetést tett a társaság a Hidrogáz Kft.-nek 15 000 E Ft értékben.

A tárgyévi adózott eredmény összege -755.678 E Ft veszteség.

A Társaságnak 96.253 db visszavásárolt saját részvénye van a mérlegfordulónapon.

i) Céltartalékok

A Társaságnak nem merült fel céltartalék képzési kötelezettsége sem a tárgyévben, sem az előző évben, és saját döntés alapján sem képzett céltartalékot.

j) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Tartozások kötvénykibocsátásából	3.532.570	925.000
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	50.000	150.000
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	3.582.570	1.075.000
Rövid lejáratú kölcsönök	0	2.607.570
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	237.253	344.654
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	141.645	256.945
<i>ebből</i>		
<i>Szállítók ALTEO konszolidációs körön belül</i>	141.405	256.881
<i>Szállítók WALLIS konszolidációs körön belül</i>	240	64
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	114.949	94.665
<i>ebből</i>		
<i>ÁFA kötelezettség</i>	79.827	32.363
<i>Egyéb adók, járulékok</i>	28.538	50.103
<i>Követel egyenlegű vevők</i>	5.813	12.199
<i>egyéb</i>	771	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	493.847	3.303.834
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	4.076.417	4.378.834

A Hosszú lejáratú kötelezettségek az alábbi táblázatnak megfelelően alakultak tárgyévben:

<i>adatok E Ft-ban</i>	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	3 582 570	150 000	2 657 570	1 075 000
ALTEO Nyrt. 2014/I kötvény	623 880	0	623 880	0
ALTEO Nyrt. 2017/II kötvény	1 483 690	0	1 483 690	0
ALTEO Nyrt. 2017/III kötvény	500 000	0	500 000	0
ALTEO Nyrt. 2019/I kötvény	925 000	0	0	925 000
Hosszú lejáratú kölcsön Sinergy Kft.-től	0	150 000		150 000
Hosszú lejáratú kölcsön Venteo Kft.-től	50 000	0	50 000	0

A Társaság „ALTEO 2017/I” elnevezéssel, zártkörű kibocsátás keretében dematerializált, nem kamatozó (zéró kupon) kötvényeket bocsátott ki 2014. január 10. napján, melyek futamideje 3 év. A kötvények névértéke 10.000 Ft, a kibocsátás össznévértéke 623.880.000 Ft, a kibocsátási érték a névérték 80,1438 %-a. A kötvényeket a Társaság nem vezette be szabályozott piacra. A Társaság „ALTEO 2014/I.” elnevezésű kötvényei 2014. január 10. napján lejáratall megszűntek, teljesítésükre e kötvényekből eredő követelés „ALTEO 2017/I” kötvények kibocsátási értékébe történő beszámításával került sor.

A Társaság, mint kibocsátó 2.000.000.000 Ft, azaz kettőmilliárd magyar forint keretösszegű nyilvános kötvényprogramot állított fel „ALTEO 2014-2015. évi Kötvényprogram” néven. A Magyar Nemzeti Bank a Kötvényprogramhoz kapcsolódó 2014. május 12. dátumú összevont alaptájékoztató közzétételét a H-KE-III-372/2014. számú határozatával 2014. május 13-i dátummal engedélyezte. A kötvényprogram keretében a Társaság 2014. június 18-án 1.483.690.000 HUF össznévértékben, ALTEO 2017/II elnevezéssel, nyilvánosan forgalomba hozatal keretében bocsátott ki dematerializált kötvényeket, 6,50 %-os éves fix kamatozással, 3 év 2 hónapos futamidővel. A Társaság az ALTEO 2017/II elnevezésű kötvényeket a Budapesti Értéktőzsdére bevezette.

A Társaság „ALTEO 2019/I” elnevezéssel, zártkörű kibocsátás keretében dematerializált, nem kamatozó (zéró kupon) kötvényeket bocsátott ki 2014. július 18. napján, melyek futamideje 5 év. A kötvények névértéke 10.000 Ft, a kibocsátás össznévértéke 925.000.000 Ft, a kibocsátási érték a névérték 69,6421%-a. A kötvényeket a Társaság nem vezette be szabályozott piacra.

A Társaság „ALTEO 2017/III” elnevezéssel, zártkörű kibocsátás keretében dematerializált, éves fix 6,50%-os kamatozású kötvényeket bocsátott ki 2014. augusztus 13. napján, melyek futamideje 3 év 4 hónap. A kötvények névértéke 10.000 Ft, a kibocsátás össznévértéke 500.000.000 Ft. A kötvényeket a Társaság nem vezette be szabályozott piacra.

AZ ALTEO 2014/I kötvény 623.880 E FT, az ALTEO 2017/II kötvény 1.483.690 E FT , és ALTEO 2017/III kötvény 500.000 E FT összegben átsorolásra került a rövid lejáratú kölcsön közé.

A VENTEO Kft.-től kapott 50.000 FT összegű kölcsönéből számolta el 22.000 E FT összegű a Venteo Kft. osztalékát és 28.000 E FT összegű kölcsönét elengedte. A Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsoron a Sinergy Kft.-től kapott kölcsön került bemutatásra 150.000 E Ft összegben

A Kötvények adatai:

Név	ALTEO 2017/I	ALTEO 2017/II	ALTEO 2017/III	ALTEO 2019/I
Típus	Zéró kuponos (nem kamatozó)	kamatozó	kamatozó	Zéró kuponos (nem kamatozó)
ISIN	HU0000353933	HU0000354956	HU0000355326	HU0000355144
Értéknap	2014.01.10	2014.06.18.	2014.08.13	2014.07.18.
Kibocsátott (DB)	62.388	148.369	50.000	92.500
Névérték (HUF)	10.000	10.000	10.000	10.000
Kibocsátási árfolyam	80,1438			69,6421
Deviza	HUF	HUF	HUF	HUF
Lejárat	2017.01.10	2017.09.18.	2017.12.13.	2019.07.18.
Kamatozás	nem kamatozó	Fix	Fix	nem kamatozó

Az Éves beszámoló fordulónapja után a Társaság a lejárat napján (2017. január 10.) az „ALTEO 2017/I” elnevezésű kötvényt teljes mértékben visszafizette került.

Ugyanezen a napon a „ALTEO 2022/I” elnevezéssel zártkörben kibocsátott zéró kupon kötvényt bocsátott ki, amelynek a futamideje 5 év, össznévértéke 650.000.000 Ft, a kibocsátási értéke a névérték 76,6963 %-a.

A mérlegfordulónapon a rövid lejáratú kötelezettségek meghaladják a forgóeszközök értékét 803 M Ft-tal. Ennek az oka, hogy a 2017 során lejárató kötvények az SZTV előírásainak megfelelően a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepeltetendők.

Ez a jelentős eltérés nem befolyásolja a Társaság fizetőképességét, mert a mérlegfordulónapig a Társaság refinanszírozta az „ALTEO 2017/I” elnevezésű kötvényt, illetve 2.000 M Ft osztalékot írt elő a Sinergy Energiaszolgáltató és Beruházó Kft.-vel szemben.

Az SZTV 2016. évi változásainak megfelelően ez az osztalék követelés nem mutatható be a mérlegfordulónapon.

k) Passzív időbeli elhatárolások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
RÁD elhatárolása	778.623	950.093
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	14.235	5.686
Munkavállalók, felügyelőbizottsági, igazgatósági tagok járandóságai	108.760	123.762
Energiakereskedelemmel kapcsolatos elhatárolások	35.042	30.156
Szolgáltatási (IT, pénzügyi, számviteli tanácsadói, könyvvizsgálói) díjak	54.891	23.850
ALTEO 2017/II és 2017/III elnevezésű kötvények kamata	37.639	37.992
VENTEO Kft. kölcsön kamata	10.376	0
Sinergy Kft. kölcsön kamata	0	1.727
egyéb	1.525	5.046
Költségek passzív időbeli elhatárolása	248.233	222.533
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	262.468	228.219

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2017/II. kötvény és a 2017/III. kötvény miatt elhatárolt bevételeként 5.686 E Ft-ot mutat ki.

l) Árbevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Csoporton kívüli árbevétel	3.134.705	2.880.033
Árbevétel kapcsolt felektől	325.901	762.738
Export (EU-n belüli)	6.882	194
Értékesítés nettó árbevétele	3.467.428	3.642.965

Az év során az ALTEO, illetve a Wallis Portfólió Kft. konszolidációs csoporton belüli társaságok felé számlázott árbevétel 762.738 E Ft, ami a villamosenergia értékesítésből, illetve az igazgatás és az üzemeltetés kapcsán teljesített szolgáltatások bevételeiből áll.

m) Egyéb bevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Egyéb bevétel	11.218	48.917

Egyéb bevétele a Társaságnak 2016-ban a vevőkkel szemben elszámolt késedelmi kamatból (2.813 E Ft), visszaírt értékvesztésekből (2.055 E Ft), kötelezettségek kivezetéséből (39.488 E Ft), a vevőkkel kötött szerződések a szerződés lejáratá előtti felbontásából adódó kötbérből (4.032 E Ft), valamint egyéb tételekből (457 E Ft) származott.

n) Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások között az eladott áruk beszerzési értéke 2.815.922 E Ft a leghangsúlyosabb költségnelem. Ebben a kategóriában jelennek meg a villamosenergia kereskedelmi tevékenység számára a vásárolt energia.

Az anyagköltségen belül a bérelt gépkocsik üzemanyag felhasználása, a bérelt iroda rezsi költségei és a munkavállalók által igényelt irodaszerek költségei kerültek elszámolásra.

Az anyagjellegű ráfordítások főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Anyagköltség	14.196	14.601
üzletviteli és projektekkel kapcsolatos tanácsadás díjai	95.226	67.886
bérelti díjak /iroda, gépkocsi, egyéb eszközök/	71.714	105.483
szakértői szolgáltatások /könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás,IPO/	43.449	140.512
fenntartási költségek /iroda üzemeltetés, telefon, IT költség/	40.593	147.598
marketing, oktatás, továbbképzés költségei	23.731	114.043
ügynöki jutalék	21.523	56.961
egyéb igénybe vett szolgáltatások	6.992	837
Igénybe vett szolgáltatások értéke	303.228	633.320
bank költségek, közzétételi díjak, biztosítási díjak	12.180	15.236
Egyéb	5.672	5.282
Egyéb szolgáltatások értéke	17.852	20.518
ELÁBÉ	2.936.443	2.815.922
Közvetített szolgáltatások	2.711	390

A Társaság 2016-ban könyvvizsgálatra 3.800 E Ft költséget számolt el.

o) Személyi jellegű ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Béreköltség	305.067	412.047
Személy jellegű egyéb kifizetések	14.913	45.188
Bérfelrakások	89.609	132.202
Személyi jellegű ráfordítások	409.589	589.437

A Társaság 2016. üzleti év átlagos állományi létszáma 37 fő volt. A személyi jellegű ráfordítások növekedésének oka a létszám bővülése.

p) Értékcsökkenési leírás

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Értékcsökkenési leírás	11.317	13.292

Az értékcsökkenési leírás emelkedett előző évhez képest. Ennek oka a csoport új központjának kialakításához kapcsolódó eszközök beszerzése, valamint a Társaság által vásárolt SAP nevű ERP rendszer 2016 júniusában aktivált szoftverek aktiválásának köszönhető.

q) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Elengedett követelés	75.629	0
Energia adó	46.636	55.124
Iparüzési adó	8.696	13.626
Adott támogatás	6.000	11.235
Értékvesztés, követelések kivezetése	5.097	331
Egyéb	1.847	123
Innovációs járulék	1.340	2.083
Kivezetett tárgyi eszköz értéke	780	946
Bírság, káresemény	173	264
Egyéb ráfordítások	146.198	83.732

A Társaság villamosenergia kereskedelmi tevékenységének a bővülése az energiaadó növekedéséhez vezetett.

2016. évben a kétes vevőköveteléseire a Társaság összesen 331 E Ft értékvesztést számolt el.

r) Pénzügyi eredmény

A Pénzügyi eredmény főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Kapott osztalék	927.980	0
Kapott kamatok	100.605	86.420
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31.834	42.167
Pénzügyi műveletek bevételei	1 060 419	128.587
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	229.421	229.689
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	97.976	133.275
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25.140	41.971
Pénzügyi műveletek ráfordításai	352.537	404.935
Pénzügyi műveletek eredménye	707.882	- 276.348

A részesedésekkel kapcsolatban értékvesztés került elszámolásra. Az értékvesztés azért került elszámolásra, mert ezen társaságok saját tőkéjében tartós és jelentős csökkenés állt be.

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Értékvesztés részesedésre	97.976	133.275
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	13.611	0
HIDROGÁZ Kft.	32.154	0
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	48.192	97.283
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	1.906	0
SUNTEO Kft.	761	0
ALTSOLAR Kft.	1.352	0
Venteo Kft.	0	35.992

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	344.993	-755 678
Osztalék bevétel leányvállalattól	927.890	0
Előző évi értékvesztés visszaírása	0	2 055
Adó törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	12.046	12 727
Behajthatatlanná vált követelés	0	30
Előző évi bevétel és költség csökkenés	0	-5 142
Tértítés nélkül átadott eszköz nettó értéke	0	100
Támogatás	134	0
Előző évi értékvesztés visszaírása	2.885	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	943.035	9 770
Elengedett kölcsön	75.495	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	12.046	13 291
Elszámolt értékvesztés	5.096	331
NAV jogkövetkezmények	53	111
Adott támogatás	0	11 135
Adóalap növelő tételek összesen	92.690	24 869
ADÓALAP	-505.352	-740 580

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. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság a tevékenységükért az alábbi díjazásban részesült a 2016. üzleti évben:

	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság	Irányító testület*	Összesen
Bérek	61.648	-	72.419	134.067
Megbízási díjak	19.383	10.924	-	30.307
Juttatások	3.220	-	2.787	6.007
Költségtérítés	9.671	-	2.602	12.273
Összesen	93.922	10.924	77.808	182.654

* A nem igazgatósági tagok

Ezek az értékek 2015-ben így alakultak:

	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság	Irányító testület*	Összesen
Bérek	44.583	-	29.750	74.333
Megbízási díjak	15.362	12.648	-	28.010
Juttatások	144	-	1.323	1.467
Költségtérítés	8.469	-	2.521	10.990
Összesen	68.558	12.648	33.594	114.800

* A nem igazgatósági tagok

VII. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Az alábbi táblázat tartalmazza a tárgyévben elszámolt személyi jellegű ráfordításokat.

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám	Kifizetés	Bérfjárulékok	Személyi jellegű	
				Egyéb	Ráfordítások összesen
	Fő	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Főállású alkalmazottak	37	379.736	108.225	-	487.961
Megbízási díj		32.311	9.209	-	41.520
Béren kívüli és természetbeni juttatások /telefon + egyéb és járulékai/		-	14.769	45.188	59.956
Tárgyév összesen	37	412.047	132.203	45.188	589.437
Előző év összesen	37	305.067	89.609	14.913	409.589

VII. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.-nek 2016. december 31-én az OTP Banknál az alábbi mérlegen kívüli tételei voltak:

- 50.000 EUR összegű bankgarancia
- 15.000 E Ft összegű bankgarancia

A Társaság a következő kezességeket vállalta az Windeo Kft. és a Venteo Kft. hitelével kapcsolatosan (árfolyamkockázat ellensúlyozására, illetve általános céllal).

- 272 280 eFt készfizető kezességi szerződés (árfolyam kockázat)
- 50 000 eFt készfizető kezesség (általános)

A Társaság, a következő kezességet vállalta az E-Wind Kft. hitelével kapcsolatosan általános céllal.

- 71.598 eFt kezesség (általános)

IX. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik peres eljárás.

X Mérleg fordulónapját követő események

Az Éves beszámoló fordulónapja óta az alábbi jelentősebb események történtek:

A Társaság a lejárat napján (2017. január 10.) az „ALTEO 2017/I” elnevezésű kötvényt teljes mértékben visszafizette került. Ugyanezen a napon a „ALTEO 2022/I” elnevezéssel zártkörben kibocsátott zéró kupon kötvényt bocsátott ki, amelynek a futamideje 5 év, össznévértéke 650.000.000 Ft, a kibocsátási értéke a névérték 76,6963 %-a.

A Társaság 2017. február 5-én – mint vevő –üzletrész adásvételi szerződést kötött a Domaszék 2MW Naperőmű Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28. 5. em. 505.; cégjegyzékszám: Cg. 01-09-278226; a továbbiakban „Céltársaság”) 3.000.000,- Ft összegű jegyzett tőkéjének egészét megtestesítő üzletrészek tulajdonjogának Társaságra történő átruházása tárgyában.

A Társaság „ALTEO 2020/I” elnevezéssel, zártkörű kibocsátás keretében dematerializált, évi fix 4,49 % hozamú kötvényeket bocsátott ki 2017. március 30. napján, melyek futamideje 3,5 év. A kötvények névértéke 10.000,- Ft, a kibocsátás össznévértéke 2.150.000.000 Ft, a kibocsátási érték a névérték 100 %-a. A kötvényeket a Társaság a kibocsátás során nem vezette be szabályozott piacra, azonban később be fogja vezetni a papírokat a BÉT-re.

A Társaság igazgatósága a közgyűlés 5/2015. (XI.10.), 6/2015. (XI.10.), 7/2015. (XI.10.), valamint a 12/2016. (IV.19.) számú határozataival összhangban, az azokban biztosított felhatalmazása alapján 5/2016. (IX.07.), valamint 3/2016. (XII.13.) számú határozataival döntött az MRP szervezet felállításáról és meghatározta az MRP szervezet javadalmazási politikáját is. A Fővárosi Törvényszék 11.Pk.60.801/2016/2. számú végzésével „ALTEO Munkavállalói Részvénytulajdonosi Program Szervezet” néven az ALTEO MRP szervezetét bejegyezte.

XI Feltárt hibák, hibahatások.

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

Budapest, 2017. március 31.



Chikán Attila László
vezérigazgató



Bodó Sándor
pénzügyi igazgató