

Melléklet a 2013. I. negyedéves jelentéshez

Időközi konszolidált pénzügyi kimutatások

**az ALTEO Energiaszolgáltató
Nyilvánosan Működő Részvénytársaságról
és konszolidálásba bevont vállalkozásairól**

a 2013. március 31-vel végződő negyedévre
az IFRS-ek szerint



alteo

ALTEO Csoport
Konzolidált mérleg
2013. március 31. napjára

adatok eFt-ban

	2013.03.31	2012.12.31
	nem auditált	auditált
Befektetett eszközök	6 741 471	6 193 306
Erőművek és energiatermelő ingatlanok, gépek és berendezések	6 011 056	5 582 945
Egyéb gépek, felszerelések és berendezések	10 744	11 065
Kibocsátási jogok	107 254	107 254
Egyéb immateriális eszközök	417 101	297 507
Goodwill	75 839	75 839
Halasztott adó eszközök	119 477	118 696
Forgóeszközök	2 254 719	2 286 361
Készletek	34 657	35 055
Vevőkövetelések	799 992	756 547
Egyéb pénzügyi eszközök	366 521	426 357
Egyéb követelések és időbeli elhatárolások	230 852	127 436
Pénzeszközök és egyenértékeseik	822 697	940 966
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8 996 190	8 479 667
Saját tőke	1 884 318	1 896 828
Anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke	1 884 318	1 896 828
Jegyzett tőke	166 000	166 000
Árszió	1 596 151	1 596 151
Részvény alapú kifizetések tartaléka	33 149	33 149
Eredménytartalék	89 018	101 528
Nem kontrolláló érdekeltség	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 120 666	4 525 153
Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök	3 836 058	3 265 414
Tartozások kötvénykibocsátásból	1 016 748	1 001 389
Pénzügyilízing-tartozások	60 773	59 480
Halasztott adó kötelezettségek	45 521	40 105
Céltartalékok	30 535	27 734
Halasztott bevételek	131 031	131 031
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 991 206	2 057 686
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	547 512	443 665
Visszaváltható részvények	32 007	29 273
Szállítótartozások	703 544	1 008 874
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és időbeli elhatárolások	616 751	318 834
Vevői előlegek	91 392	257 040
SAJÁT TŐKE és KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	8 996 190	8 479 667

ALTEO Csoport
Konzolidált átfogó eredménykimutatás
2013. március 31-én végződő 90 napra (negyedévre)

adatok eFt-ban

	2013.03.31	2012.03.31	2012.12.31
	végződő 90 nap	végződő 90 nap	végződő év
	nem auditált	nem auditált	auditált
Árbevételek	2 022 342	1 770 933	5 545 700
Közvetlen ráfordítások	(1 635 240)	(1 412 964)	(4 666 186)
Bruttó eredmény	387 102	357 969	879 514
Adminisztratív ráfordítások	(98 280)	(126 188)	(499 173)
Értékesítési ráfordítások	(3 670)	(2 230)	(8 868)
Egyéb bevételek/(ráfordítások)	(19 716)	(18 336)	(51 284)
Értékvesztés miatti veszteségek	-	-	(20 282)
	265 436	211 215	299 907
Pénzügyi bevételek/(ráfordítások)	(264 508)	(33 070)	(153 704)
Adózás előtti eredmény	928	178 145	146 203
Jövedelemadó ráfordítás	(13 438)	(10 183)	(51 115)
Nettó eredmény (folytatandó tevékenységekből)	(12 510)	167 962	95 088
Egyéb átfogó eredmény	-	-	-
Átfogó eredmény (folytatandó tevékenységekből)	(12 510)	167 962	95 088
Ebből az anyavállalat tulajdonosait illeti:	(12 510)	167 962	95 088
Ebből a nem kontrolláló érdekeltséget illeti:	-	-	-
Egy részvényre jutó eredmény (Ft/részvény) alapértéke	(7,54)	110,36	61,02
Egy részvényre jutó eredmény (Ft/részvény) hígított értéke	(7,54)	110,36	61,02
EBITDA	370 124	256 644	591 276

ALTEO Csoport
Konzolidált cash-flow kimutatás
a 2013. március 31-én végződő kilencven napra (negyedévre)

adatok eFt-ban

	2013.03.31 végződő 90 nap nem auditált	2012.03.31 végződő 90 nap nem auditált	2012.12.31 végződő év auditált
Adózás előtti eredmény	928	178 145	146 203
Kamatbevételek és kamatráfordítások (nettó)	78 660	57 438	316 563
<i>Pénzmozgással nem járó tételek:</i>			
Értékcsökkenési leírás	104 689	45 429	271 087
Értékvesztések (kivéve nettó forgótőkéhez tartozó)	-	-	20 282
Leszerelési költségre képzett céltartalék változása (IAS 16)	775	732	2 985
Halasztott bevételek változása	-	-	(578)
Nem realizált árfolyamkülönbözlet (kivéve nettó forgótőke)	163 575	(31 782)	(165 635)
Részvény alapú kifizetések költsége	-	4 143	16 574
	348 627	254 105	607 481
<i>Nettó forgótőke változása:</i>			
Készletek változása	398	(8 488)	(8 464)
Vevők, egyéb pénzügyi eszközök, egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások változása	(28 332)	47 687	(160 188)
Egyéb pénzügyi eszközök változása	59 836	(141 149)	(232 895)
Szállítói tartozások, egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások változása	(76 560)	79 805	182 335
Vevőktől kapott előlegek állományváltozása	(165 648)	(214 916)	(40 466)
<i>Nettó forgótőke változása</i>	<i>(210 306)</i>	<i>(237 061)</i>	<i>(259 678)</i>
	138 321	17 044	347 803
Tárgyi eszközök értékesítésén elért eredmény	-	(77 006)	(80 512)
Kifizetett kamatok	(49 540)	(50 973)	(280 872)
<i>Adózás előtti működési cash flow</i>	<i>88 781</i>	<i>(110 935)</i>	<i>(13 581)</i>
Kifizetett nyereségadó	(1 462)	(257)	(16 964)
Működésből származó pénzáramlás	87 319	(111 192)	(30 545)
Betétek és befektetések kamatai	14 231	22 240	63 937
Tárgyi és immateriális eszközök vásárlása	(19 858)	(92 207)	(312 702)
Vállalkozások megszerzésére fordított összeg (nettó)	(97 200)	-	(339 554)
Tárgyi eszközök értékesítésének pénzbevétele	-	77 006	106 370
Pénzfelhasználás befektetési tevékenységre	(102 827)	7 039	(481 949)
Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök felvétele	-	-	165 796
Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök visszafizetése	(121 723)	(73 386)	(464 592)
Kötvénykibocsátás bevétele	-	387 057	387 057
Tőkeemelés	-	-	239 951
Visszaváltható részvények kibocsátása	-	-	26 571
Finanszírozás rövid távú kölcsönökkel, hitelekkel	18 962	(15 471)	(6 198)
Pénzképződés finanszírozási tevékenységből	(102 761)	298 200	348 585
Pénzeszközök állományváltozása	(118 269)	194 047	(163 909)
Nyitó pénzeszközök és egyenértékesei	940 966	1 104 875	1 104 875
Záró pénzeszközök és egyenértékesei	822 697	1 298 922	940 966
	(118 269)	194 047	(163 909)

ALTEO Csoport
Konzolidált saját tőke változás kimutatás
2013. március 31-én végződő 90 napra (negyedévre)

adatok eFt-ban

	Jegyzett tőke	Árszó	Részvény alapú kifizetések tartaléka	Eredmény- tartalék	<i>Anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke összesen</i>	Nem kontrolláló érdekeltség	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN
Alapítás	50 000				50 000		50 000
Tőkeemelés	1 000	84 000			85 000		85 000
Tulajdonosi tranzakciók				87	87		87
Átfogó eredmény				(67 531)	(67 531)		(67 531)
2008. december 31.	51 000	84 000	-	(67 444)	67 556	-	67 556
Tőkeemelés	51 000	800 200			851 200		851 200
Tulajdonosi tranzakciók				10 587	10 587		10 587
Átfogó eredmény				95 565	95 565		95 565
2009. december 31.	102 000	884 200	-	38 708	1 024 908	-	1 024 908
Tőkeemelés	41 700	409 300			451 000		451 000
Átfogó eredmény				69 878	69 878		69 878
2010. december 31.	143 700	1 293 500	-	108 586	1 545 786	-	1 545 786
Tőkeemelés	8 500	76 500			85 000		85 000
Részvény alapú kifizetések			16 575		16 575		16 575
Átfogó eredmény				(102 146)	(102 146)		(102 146)
2011. december 31.	152 200	1 370 000	16 575	6 440	1 545 215	-	1 545 215
Tőkeemelés	13 800	226 151			239 951		239 951
Részvény alapú kifizetések			16 574		16 574		16 574
Átfogó eredmény				95 088	95 088		95 088
2012. december 31.	166 000	1 596 151	33 149	101 528	1 896 828	-	1 896 828
Átfogó eredmény				(12 510)	(12 510)		(12 510)
2013. március 31.	166 000	1 596 151	33 149	89 018	1 884 318	-	1 884 318

ALTEO Csoport
Szegmensek szerinti jelentés
2013. március 31. napjára, illetve az ekkor végződő 90 napra (negyedévre)

adatok eFt-ban

2013.03.31		
végződő 90 nap		
	Energiakereskedelem	Energiatermelés
Árbevétel külső felektől	495 865	1 507 920
Árbevétel csoporton belül	8 254	18 316
	504 119	1 526 236
Szegmens eredmény (adózás előtti)	10 289	39 658
	2013.03.31	2013.03.31
Szegmens befektetett eszközök	25 835	6 513 520
Szegmens forgóeszközök	210 090	1 670 686
Szegmens hosszú lejáratú kötelezettsége	-	5 075 144
Szegmens rövid lejáratú kötelezettségek	416 919	1 213 701
	(180 994)	1 895 361
	2013.03.31	
	végződő 90 nap	
Befektetett eszköz beszerzések	-	22 155
	2013.03.31	
	végződő 90 nap	
<i>Árbevételek levezetése</i>		
Szegmenshez rendelt árbevételek összes	2 030 355	
Csoporton belüli árbevételek kiszűrése	(26 570)	
Szegmenshez nem rendelt bevételek	18 557	
	2 022 342	
<i>Eredmény levezetése</i>		
Szegmenshez rendelt eredmény	49 947	
Szegmenshez nem rendelt eredmény	(49 019)	
Szegmensek közötti eredmény kiszűrése	-	
	928	

Összehasonlító adatok a következő oldalon!

ALTEO Csoport
Szegmensek szerinti jelentés
2012. március 31. napjára, illetve az ekkor végződő 90 napra (negyedévre)

adatok eFt-ban

	2012.03.31	
	végződő 90 nap	
	Energiakereskedelem	Energiatermelés
Árbevétel külső felektől	602 980	1 154 200
Árbevétel csoporton belül	9 120	197 379
	612 100	1 351 579
Szegmens eredmény (adózás előtti)	(2 905)	270 047
	2012.12.31	2012.12.31
Szegmens befektetett eszközök	26 399	5 966 151
Szegmens forgóeszközök	489 690	1 634 294
Szegmens hosszú lejáratú kötelezettsége	-	4 485 047
Szegmens rövid lejáratú kötelezettségek	419 488	1 544 912
	96 601	1 570 486
	2012.03.31	
	végződő 90 nap	
Befektetett eszköz beszerzések	-	669 594

	2012.03.31
	végződő 90 nap
<i>Árbevételek levezetése</i>	
Szegmenshez rendelt árbevételek összes	1 963 679
Csoporton belüli árbevételek kiszűrése	(206 498)
Szegmenshez nem rendelt bevételek	13 752
	1 770 933
<i>Eredmény levezetése</i>	
Szegmenshez rendelt eredmény	267 142
Szegmenshez nem rendelt eredmény	(88 997)
Szegmensek közötti eredmény kiszűrése	-
	178 145

EGYÉB KÖZZÉTÉTELEK

I. A pénzügyi kimutatások elkészítésének az alapja

Ezek az időközi pénzügyi kimutatások az *IAS 34 Időközi pénzügyi kimutatások standardnak megfelelően készültek, így* nem tartalmaznak minden olyan információt, amelyet az év végi pénzügyi kimutatások – az IAS 1 Pénzügyi kimutatások prezentálása standard szerint – bemutatnak. Ezt az időközi pénzügyi kimutatást a 2012. december 31-én végződő üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokkal (továbbiakban teljes pénzügyi kimutatás) együtt kell értelmezni.

II. Számviteli politikák és változó standardok

A Csoport korábbi számviteli politikái az utolsó teljes pénzügyi kimutatás óta nem változtak meg és új számviteli politikákat sem kellett készíteni.

A Csoport megállapította, hogy olyan standard vagy értelmezés nem keletkezett az utolsó IAS 1 szerint készített pénzügyi kimutatás óta, amely a Csoportra hatást gyakorolna. (A 2012. december 31-én végződő üzleti évről szóló pénzügyi kimutatásokban a változások természetét bemutattuk.)

III. A pénzügyi kimutatások prezentálása az időközi pénzügyi kimutatásokban, szezonális

A pénzügyi kimutatások számszaki részét a Csoport az év végi teljes pénzügyi kimutatással egyező szerkezetben mutatja be, összevonásra nem kerül sor. A kiegészítő megjegyzések közül a szegmens jelentést a teljes pénzügyi kimutatással egyező szerkezetben elkészíti. Egyéb kiegészítő megjegyzést a Csoport csak akkor tesz közzé, ha megítélés szerinti jelentős esemény vagy az IAS 34 Közbenő pénzügyi kimutatások standard azt megköveteli.

Egyes tevékenységek besorolása a tárgyidőszakban megváltozott az eredményképző tételek és a mérlegtételek között. Az eredmény értékének változatlanul hagyása mellett a sorok között átrendezésre került sor. Az átsorolt tételeket a főlapokon a pénzügyi kimutatásokon jelöltük.

Az IAS 34 előírja, hogy a gazdálkodó felhívja arra a figyelmet, ha a tevékenysége szezonális. A Csoport – tekintetbe véve a tevékenységének jellemzőit – az eredmény- és cash-flow képző tételek kapcsán szezonálissal szembesül: ez az időszaki pénzügyi adatok értelmezése kapcsán lényeges szempont. A szezonális a Csoport tevékenységében kiemelten érvényesül: a fűtési idényben (első és negyedik negyedév) realizálódik a Csoport fűtőerőművei által termelt árbevétel és eredmény jelentős része. A Csoport megújuló energiát termelő szélerőmű-egységeire szintén jellemző, hogy termelése szezonális és rendszerint szintén az első és a negyedik negyedévben magasabb.

IV. Az elmúlt időszakban (2013 első) történt lényeges események és azok hatása a pénzügyi kimutatásokra

A pénzügyi kimutatások egyes elemivel és az egyes tranzakciókkal kapcsolatosan a következő kiegészítő információk lényegesek:

Az Anyavállalat 2013. február 11-ével kontrollt szerzett egy, Törökszentmiklós külterületén, kötelező átvételi rendszerbe (KÁT) termelő szélerőmű-egységben. Az akvizíció két rész-tranzakcióban valósult meg: az e-Wind Kft. 100%-os üzletrészenek, illetve az erőművi ingatlanok, termelő és egyéb berendezések e-Wind Kft. általi megszerzésével. Az e-Wind Kft. kötelező átvétellel (KÁT) érintett villamosenergia-termelő kiserőművi összevont engedély tulajdonosa Törökszentmiklós külterületén, továbbá az engedélyhez kapcsolódó 1,5 MW teljesítményű szélerőművet banki hitel-finanszírozás bevonásával vásárolta meg.

A megszerzés üzleti kombinációnak minősül. Az első konszolidáláskor (az akvizíciós számvitel alkalmazása során) a Csoport a körbe bevont egyedi pénzügyi kimutatásaiban nem szerepelő, de az IAS 38 megjelenítései feltételeinek eleget tevő immateriális eszközöket azonosított. Ez az eszköz egy jogosultság, amely a KÁT engedélyhez kapcsolódik. Az immateriális eszközök amortizálása teljesítményarányosan, a szélerőmű által a KÁT rendszerben még értékesíthető villamosenergia mennyiségnek a figyelembevételével történik. A megszerzett nettó eszközök és az akvizíció cash-flow hatása a következő:

2013.03.31	E-Wind
Tárgyi eszközök	492 214
Immateriális eszközök	140 000
Halasztott adó eszközök	-
Készletek	-
Vevők	8 355
Egyéb követelések	108 455
Egyéb pénzügyi eszközök	-
Hitelek	(609 595)
Céltartalékok	(2 026)
Halasztott adó kötelezettség	-
Szállítók	(15 416)
Egyéb kötelezettségek	(24 787)
Halasztott bevételek	-
Pénzeszközök	28 240
Átvett nettó eszköz	125 440
Vételár	125 440
<i>Eltérés</i>	-
Vételár	125 440
Ki nem fizetett rész	-
Előző időszakok rendezése	-
Átvett pénzeszközök	(28 240)
Cash-flow hatás:	97 200

V. A közbenső pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni gazdasági események

A közbenső pénzügyi kimutatások fordulónapja és a közzététel napja között nem történtek olyan események, amelyek jelentősen befolyásolnák a beszámoló adatainak értelmezését.

VI. Az időközi pénzügyi kimutatások közzétételre való engedélyezése

Ezt az időközi pénzügyi kimutatást a Csoport menedzsmentje 2013. május 17-én megtárgyalta és közzétételre engedélyezte.

Budapest, 2013. május 17.

ALTEO Nyrt. Igazgatósága