

14292615-3514-114-01

Statisztikai számjel

01-10-045985

Cégjegyzékszám

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

a vállalkozás megnevezése

1138 Budapest, Váci út 175.

a vállalkozás címe

2013. december 31.

Éves beszámoló



Budapest, 2014. március 25.

L. Fodry De

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független könyvvizsgálói jelentés

az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. közgyűlése elé terjesztett éves beszámolóról
az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. tulajdonosai részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 3 238 909 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 96 294 ezer Ft nyereség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés


Elvégeztük az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. mellékelt 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. 2013. évi üzleti jelentése az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. március 25.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387



Kékesi Péter
Cégvezető



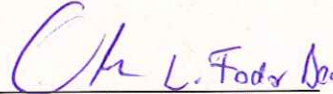
Nagyné Zagyva Zsuzsanna
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamaraí tagsági száma: 001288

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	2 171 555	2 526 510
2	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	2 294	895
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	1 703	
6	Szellemi termékek	591	895
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	5 631	6 004
11	Ingatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 845	3 765
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 786	2 239
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások		
16	Beruházásokra adott előlegek		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.)	2 163 630	2 519 611
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 642 627	1 706 200
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	521 003	813 411
21	Egyéb tartós részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonylatban álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartósan adott kölcsön		
24	Tartós hittelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	782 918	664 685
27	KÉSZLETEK (28.-33.sorok)		
28	Anyagok		
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31	Késztermékek		
32	Áruk		
33	Készletekre adott előlegek		
34	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	611 180	550 484
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	306 990	366 942
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	195 166	180 016
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	109 024	3 526
40	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)		
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42	Egyéb részesedés		
43	Saját részvények, saját tőletrészek		
44	Forgatási célú hittelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	171 738	114 201
46	Pénztár, csekkok	179	69
47	Bankbetétek	171 559	114 132
48	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	127 214	47 714
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	64 322	36 883
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	62 892	10 831
51	Halasztott ráfordítások		
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)	3 081 687	3 238 909

Budapest, 2014. március 25.

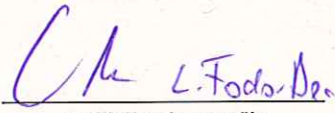

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53	Saját tőke (54.,56.-59.sorok)	1 496 859	1 593 153
54	JEGYZETT TŐKE	167 700	167 700
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>		
56	JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	TŐKETARTALÉK	1 664 500	1 664 500
58	EREDMÉNYTARTALÉK	-206 761	-335 341
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)		
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-128 580	96 294
62	Céltartalékok (63.-65.sorok)		
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65	Egyéb céltartalék		
66	Kötelezettségek (67.+71.+80.sor)	1 457 234	1 522 155
67	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)		
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	1 121 040	1 121 040
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73	Átváltoztatható kötvények		
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	1 071 040	1 071 040
75	Beruházási és fejlesztési hitelek		
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	50 000	50 000
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83.-89.sorok)	336 194	401 115
81	Rövid lejáratú kölcsönök		
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>		
83	Rövid lejáratú hitelek	32 990	105 108
83a	<i>Ebből kereskedési forgóeszközhitel</i>		
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	203 717	212 485
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 022	18 843
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	83 465	64 679
90	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	127 594	123 601
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	127 594	123 601
93	Halasztott bevételek		
94	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	3 081 687	3 238 909

Budapest, 2014. március 25.

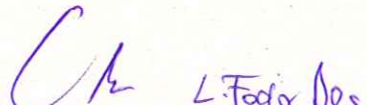

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 118 016	2 254 486
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	371 931	1 638
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 489 947	2 256 124
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	4 745	1 871
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>		
05.	Anyagköltség	9 202	9 951
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	188 690	162 677
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 057	11 531
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 088 383	1 907 448
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	85 420	1 473
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	2 383 752	2 093 080
10.	Bérek	191 326	182 007
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	8 347	7 870
12.	Bérfelrakások	56 047	53 389
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	255 720	243 266
VI.	Értékesítési leírás	3 712	4 781
VII.	Egyéb ráfordítások	37 550	45 818
	<i>ebből: értékvesztés</i>	<i>1 343</i>	<i>8 508</i>
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-186 042	-128 950
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés	130 000	148 000
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	<i>130 000</i>	<i>148 000</i>
14.	Részesedések árfolyamnyeresége		
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	45 894	50 858
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	<i>45 894</i>	<i>50 858</i>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	28 994	5 041
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 158	14 519
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	217 046	218 418
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	140 586	130 313
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	<i>14 703</i>	<i>4 263</i>
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	18 733	2 744
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	159 319	133 057
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	57 727	85 361
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-128 315	-43 589
X.	Rendkívüli bevételek		177 437
XI.	Rendkívüli ráfordítások	265	37 554
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-265	139 883
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-128 580	96 294
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	-128 580	96 294
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-128 580	96 294

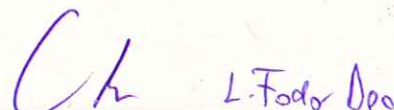
Budapest, 2014. március 25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)	-195 206	99 951
1.	Adózás előtti eredmény ±	-128 580	96 294
	Korrekcio kapott osztalék miatt		-148 000
2.	Elszámolt amortizáció +	3 712	4 781
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1 343	8 508
	Korrekcio diszkonttal kibocsátott kötvény kamata miatt +	51 241	52 388
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		-130
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	79 276	8 768
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	45 217	-18 786
	<i>Korrekcio kapcsolt miatt</i>	-223 360	2 821
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	96 265	-3 993
9.	Vevőkövetelés változása ±	-22 915	-68 460
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-15 525	138 648
	<i>Korrekcio részesedés értékesítés miatti követelés</i>		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-81 880	27 112
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14.-16. sorok)	-785 646	-229 606
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-785 646	-359 736
15.	Befektetett eszközök eladása +		130
16.	Kapott osztalék részesedés +		130 000
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)	748 737	72 118
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	310 000	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	394 935	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		72 118
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-6 198	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	50 000	
IV.	Pénzeszközök változása (± I.± II.± III.sorok) ±	-232 115	-57 537

Budapest, 2014. március 25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

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 bejegyzett székhelye: 1138 Budapest, Váci út 175. A székhelyváltás 2013. augusztus 5-től hatályos. A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 50.000 E Ft. Az alapítást követően a Társaság tulajdonosa a következő jegyzett tőkeemeléseket hajtotta végre:

▪ 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

2013. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 167.700 E Ft, amelyet 1.677.000 db, egyenként 100 Ft névértékű, „A” típusú, dematerializált törzsrészvény testesít meg.

A társaság jelenlegi részvényesei a 2013.12.31-i részvénykönyv alapján:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2013 E Ft	2012 E Ft	2013 %	2012 %
Wallis Asset Management Zrt	133.557	141.520	79,64%	84,39%
HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20,				
Cégjegyzékszám: 01-10-046529				
Magánszemélyek	25.641	17.680	15,29%	10,54%
Közkézhányad	8.502	8.500	5,07%	5,07%
	167.700	167.700	100%	100%

A Társaságot a Wallis Portfólió Kft., mind fölérendelt anyavállalat konszolidálja a beszámolójában.

A Társaság év végi zárása 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 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 (2013.08.05-től)	Befolyás mértéke	Befolyás típusa
ALTE-A Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-AGRIA Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
HIDROGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	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.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetett
EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetett
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
VENTEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
WINDEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
e-WIND Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
SUNTEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTSOLAR Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen

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

Konszolidált vállalkozások	Befolyás	Jegyzett		Lekötött tartalék	Adatok E Ft-ban	
		tőke	Tőketartalék		Eredmény-tartalék	MSZE 2013
ALTE-A Kft.	100%	600	3.400		-1.236	6.631
ALTEO-AGRIA Kft.	100%	1.510	124.620		25	1.040
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	100%	1.100	177.400		10.621	1.548
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	100%	5.000	61.800		-6.009	-40.763
Győri Erőmű Kft.	100%	68.310	517.813		140.102	151.654
Soproni Erőmű Kft.	100%	30.100	641.430		-106.336	-79.850
HIDROGÁZ Kft.	100%	20.400	217.200	34.200	-211.391	-11.309
Civis Biogáz Kft.	100%	12.000	95.420		-59.278	20.271
Exim-Invest Biogáz Kft.	100%	5.600	38.400		4.835	4.460
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	100%	5.000	20.000		-2.337	310
VENTEO Kft.	100%	3.000			780	-0
WINDEO Kft.	100%	13.100	156.550		-81.500	987
e-WIND Kft.	100%	500	24.715		-27.226	8.337
SUNTEO Kft.	100%	1.000	4.000			-600
ALTSOLAR Kft.	100%	1.000	4.000			-1.342

A Társaság könyvvizsgálója a **BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.** (1103 Budapest, Kőér utca 2/a) képviseletében Nagyné Zagyva Zsuzsanna (regisztrációs szám: 001288).

Az éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 1.500 E Ft

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 1.700 E Ft.

Az éves beszámoló aláírói Chikán Attila László vezérigazgató és Dr. Lakatos - Fodor Bea Emőke pénzügyi igazgató.

A 2000. évi C. törvény 88. § (9) bekezdése értelmében a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért megbízott személy: **András Tünde** (1149 Budapest, Egressy út 46/A 2. em 1., regisztrációs száma: 182244).

II. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában a mérlegkészítés időpontját a tárgyévét követő év március 25-ben határozta meg. Az ALTEO Nyrt. mérlegfordulónapja 2013. december 31., az üzleti éve a naptári évvel megegyezik.

A Társaság „A” típusú mérleg tagolását, illetve az eredménykimutatás összeállításánál az összköltség eljárás módszerét, annak is az „A” változatát választotta.

Az 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 meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-

csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.

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

c) A piaci értéken történő értékelés elvei

I. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Hasznos élettartamok

Vagyoni értékű jogok	5 év
Szellemi termékek	3 év

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 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.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén a fizetett ellenérték üzleti- vagy cégértékkel módosított értéken, alapítás, illetve tőkeemelés esetén a társasági szerződésben meghatározott értéken kerülnek értékelésre mindaddig, amíg a piaci értékük tartósan és jelentősen nem csökken a nyilvántartási értékük alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg a piaci értékük tartósan és jelentősen nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá. Ez esetben, hasonlóan a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

IV. Készletek

A Társaság fő tevékenységi köre villamosenergia-kereskedelem. A vásárolt villamos energia elszámolása beszerzéskor az anyagjellegű ráfordítások között kerül kimutatásra. A beszerzett és az értékesített villamos energia analitikus nyilvántartása fogyasztónként és mérőpont azonosítóként történik. Analitikus és főkönyvi nyilvántartás közötti egyeztetés havonta történik.

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.

Év közben a realizált árfolyamvesztés/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 2013. december 31-i devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek átértékelésre. Az így keletkező összevontan nem realizált árfolyam nyereséget vagy veszteséget a Társaság a pénzügyi műveletek egyéb bevételei illetve ráfordításai között számolja el, irányának megfelelően.

XII. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időszakában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

I. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, illetve jövedelmezőségének értékelését segítő mutatókat a kiegészítő melléklet 1. sz. melléklete tartalmazza.

II. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) Immateriális javak és Tárgyi eszközök

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték	25.112	3.755	0	28.867
Vagyoni értékű jogok	8.515	0	0	8.515
Szellemi termékek	3.253	1.133	0	4.386
Immateriális javak	11.768	1.133	0	12.901
Ingatlan	4.030	0	0	4.030
Egyéb berendezések, járművek	9.314	2.622	0	11.936
Tárgyi eszközök	13.344	2.622	0	15.966
Értékcsökkenés	17.187	4.781	0	21.968
Vagyoni értékű jogok	6.812	1.703	0	8.515
Szellemi termékek	2.662	829	0	3.491
Immateriális javak	9.474	2.532	0	12.006
Ingatlan	185	80	0	265
Egyéb berendezések, járművek	7.528	2.169	0	9.697
Tárgyi eszközök	7.713	2.249	0	9.962
Immateriális javak nettó értéke	2.294			895
Tárgyi eszközök nettó értéke	5.631			6.004

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

Terven felüli értékcsökkenés az üzleti évben nem került elszámolásra. 2013-ben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírások eszközcsoportonként az alábbiak szerint oszlanak meg:

- Immateriális javakra elszámolt értékcsökkenés 2.532 E Ft
- Tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés 1.157 E Ft
- Kis értékű tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés 1.092 E Ft

b) Befektetett pénzügyi eszközök

2013.12.31.	2.519.611	E FT
2012.12.31.	2.163.630	E FT

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés/ Átsorolás E Ft	Csökkenés/ Átsorolás E Ft	Záró állomány E Ft
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1.642.627	0	0	1.706.200
ALTE-A Kft.	1.070	0	0	1.070
ALTEO-AGRIA Kft.	126.130	0	0	126.130
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	178.500	0	0	178.500
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	66.800	0	0	66.800
HIDROGÁZ Kft.	135.600	0	0	135.600
GYŐRI ERŐMŰ Kft.	190.614	0	37.427	153.187
SOPRONI ERŐMŰ Kft.	365.388	0	0	365.388
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	25.000	0	0	25.000
VENTEO Kft.	260.015	0	0	260.015
WINDEO Kft.	293.510	0	0	293.510
e-WIND Kft.		91.000	0	91.000
SUNTEO Kft.		5.000	0	5.000
ALTSOLAR Kft.		5.000	0	5.000

2013. január 30-án az ALTEO Nyrt. megalapította a megújuló energiát hasznosító portfóliójának bővítésének céljából az ALTSOLAR Kft.-t és a SUNTEO Kft.-t. Az alapítással a leányvállalatok egyedüli tagjaként a Társaság mindkét esetben 5.000 E Ft vagyoni hozzájárulást teljesített.

2013. február 11-én az ALTEO Nyrt. megszerezte az e-WIND Kft. üzletrészesének 100%-os tulajdonjogát megtestesítő üzletrészesét. Az e-WIND Kft. megvásárlásával az ALTEO csoport portfóliója tovább bővült a Törökszentmiklóson üzemeltetett FUHRLANDER MD 70/77-es típusú 1,5 MW teljesítményű 100 méteres toronymagassággal rendelkező szélerőmű egységgel. A szélerőművel előállított villamos energiát az e-WIND Kft. a KÁT rendszer keretében a MAVIR Zrt.-nek értékesíti.

Az ALTEO Nyrt. a Győri Erőmű Kft. törzstőkéjének tőke kivonással történő leszállításáról döntött 2013. szeptember 2-ával. A tőke kivonás miatti arányos tartós részesedéscsökkenés összege 37.427 E Ft.

A Társaság tartósan adott kölcsönök miatti követelése a leányvállalataival szemben állnak fenn. A Győri Erőmű Kft.-nek és a Soproni Erőmű Kft.-nek tartósan adott kölcsönök 2012. évre vonatkozó kamatai átsorolásra kerültek a tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásnak a mérleghorárába. Egyéb tekintetben a leányvállalati kölcsönök mozgását az alábbi összefoglaló táblázat szemlélteti.

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Átsorolás növekedés E Ft	Záró állomány E Ft
	521.003	266.667	10.000	35.741	813.411
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	25.600				25.600
GYŐRI ERŐMŰ Kft.	168.537	179.867		16.296	364.700
SOPRONI ERŐMŰ Kft.	204.866	27.000		19.445	251.311
ALTEO-Depónia Kft.	41.000				41.000
CIVIS-BIOGÁZ Kft.	65.000				65.000
ALTE-A Kft.	16.000		4.000		12.000
EXIM-INVEST Biogáz Kft.		18.000	6.000		12.000
HIDROGÁZ Kft.		5.000			5.000
e-Wind Kft.		36.800			36.800

c) Készletek

2013.12.31.	0	E Ft
2012.12.31.	0	E Ft

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.

Egyéb anyag-, árukészlettel nem rendelkezett a Társaság a mérleg fordulónapján.

d) Követelések

2013.12.31.	550.484	E Ft
2012.12.31.	611.180	E Ft

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.

Az ALTEO csoportban tevékenykedő vevők által elismert követelések értéke fordulónapon 31.544 E Ft a Wallis konszolidációs körben tevékenykedő vevők által elismert követelések értéke pedig 472 E Ft.

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron szerepel még az ALTEO Nyrt. által 2013. üzleti évre vonatkozóan jóváhagyott, a VENTEO Kft.-vel és a WINDEO Kft.-vel szembeni osztalékfizetésből származó követelése 148.000 E Ft összegben.

e) Pénzeszközök

2013.12.31.	114.201	E FT
2012.12.31.	171.738	E FT

A fordulónapi pénzállomány csak banki és pénztári záró állományt mutat. A Társaság készpénzes forgalma igen alacsony.

f) Aktív időbeli elhatárolás

2013.12.31.	47.714	E FT
2012.12.31.	127.214	E FT

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	64.322	36.883
Költségek aktív időbeli elhatárolása	62.892	10.831
	127.214	47.714

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között szerepel az ALTEO Nyrt. által nyújtott kölcsönök után járó kamatbevétel 36.638 E Ft összegben, illetve egyéb bevétel elhatárolások 245 E Ft értékben.

A Győri Erőmű Kft.-nek és a Soproni Erőmű Kft.-nek tartósan adott kölcsönök 2012. évre járó elhatárolt kamatai (35.741 E Ft) átsorolásra kerültek a Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsorba.

A mérlegfordulónapot követő időszakot terhelő ALTEO 2014/I. zérókuponos kötvény kamata (1.435 E Ft), rendszerhasználati díjak (7.016 E Ft), vezető tisztségviselők biztosítási díjai (2.048 E Ft), és egyéb költségek (332 E Ft) kerültek kimutatásra a költségek aktív időbeli elhatárolásai között.

g) Saját tőke alakulása

2013.12.31.	1.593.153	E FT
2012.12.31.	1.496.859	E FT

	2013. január 1.	Növekedés	Csökkenés	E Ft-ban 2013. december 31.
Jegyzett tőke	167.700	0	0	167.700
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	1.664.500	0	0	1.664.500
Eredménytartalék	-206.761	0	128.580	-335.341
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-128.580	96.294	-128.580	96.294
Saját tőke összesen	1.496.859	96.294	-128.580	1.593.153

Az eredménytartalékba került átvezetésre az előző évi mérleg szerinti eredmény -128.580 E Ft összegben.

h) Céltartalék

2013.12.31.	0	E FT
2012.12.31.	0	E FT

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

i) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	1.121.040	E FT
2012.12.31.	1.121.040	E FT

Hosszú lejáratú kötelezettségek között a 2011. november 23-i ALTEO 2014/D elnevezésű kötvénykibocsátás (571.040 E Ft összegben) és a 2012.január.11-i ALTEO 2014/I elnevezésű kötvénykibocsátás (500.000 E Ft összegben) miatti kötelezettség szerepel.

A Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsoron a VENTEO Kft.-től kapott kölcsön került bemutatásra 50.000 E Ft összegben.

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
	1.121.040	0	0	1.121.040
ALTEO Nyrt. 2014/D kötvény	571.040	0	0	571.040
ALTEO Nyrt. 2014/I kötvény	500.000	0	0	500.000
Hosszú lejáratú kölcsön Venteo Kft.-től	50.000	0	0	50.000

ALTEO 2014/D kötvény részletes adatait az alábbi tábla mutatja:

Név	ALTEO 2014/D
Típus	Névre szóló
ISIN	HU0000349055
Értéknap	2011.11.23
Kibocsátott (DB)	57.104
Névérték (HUF)	10.000
Deviza	HUF
Lejárat	2014.08.22.
Kamatozás	Fix

ALTEO 2014/I kötvény részletes adatait az alábbi tábla mutatja:

Név	ALTEO 2014/I
Típus	Zéró kuponos (nem kamatozó)
ISIN	HU0000349436
Értéknap	2012.01.11
Kibocsátott (DB)	50.000
Névérték (HUF)	10.000
Kibocsátási árfolyam	39.493
Deviza	HUF
Lejárat	2014.01.10.

j) Rövid lejáratú kötelezettségek

2013.12.31.	401.115	E Ft
2012.12.31.	336.194	E Ft

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepelnek az ALTEO, illetve a Wallis Portfólió Kft. konszolidációs csoporton belüli szolgáltatási díjakkal kapcsolatos mérlegfordulónapi tartozások. A Wallis konszolidációs körrel szembeni kötelezettség összesen: 9.042 E Ft, míg az ALTEO csoporttal szembeni kötelezettség összesen: 9.801 E Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a 2013. üzleti évben fizetendő általános forgalmi adó összege, összesen 30.897 E Ft összegben, illetve a decemberre vonatkozóan további fizetendő adókat, járulékokat és járandóságokat 23.248 E Ft

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

összegben, illetve az éves elszámolások miatti követel egyenlegű vevők kerültek még ezen a soron kimutatásra összesen 10.534 E Ft összegben.

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Banki forgóeszközhitel	32.990	105.108
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	203.717	212.485
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból kapcsolt vállalkozással szemben	16.022	18.843
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	83.465	64.679
	336.194	401.115

k) Passzív időbeli elhatárolások

<u>2013.12.31.</u>	<u>123.601</u>	<u>E FT</u>
2012.12.31.	127.594	E FT

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között mutatja ki az ALTEO 2014/D elnevezésű kötvény kamatát 25.352 E Ft összegben, valamint a 2013. évre járó, de még ki nem fizetett VENTEO Kft. kölcsön kamatait 4.263 E Ft összegben.

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek még a 2013-ben teljesített, de mérlegzárásig nem számlázott pénzügyi, számviteli tanácsadói, könyvvizsgálói díjak összesen 3.570 E Ft értékben. Munkavállalók, felügyelőbizottsági, igazgatósági tagok 2012-es és 2013-as járandóságaival kapcsolatosan a Társaság összesen 67.135 E Ft költség elhatárolást képzett, illetve ezen a soron kerül kimutatásra a Társaság által bérelt transzformátor nem számlázott 2013. évre vonatkozó bérleti díja összesen 17.928 E Ft összegben. Egyéb 2013-es költségekkel kapcsolatos elhatárolások összesen 5.353 E Ft-ot tesznek ki a mérlegfordulónapi egyenlegből.

l) Árbevétel

<u>2013.12.31.</u>	<u>2.256.124</u>	<u>E FT</u>
2012.12.31.	2.489.947	E FT

A 2013. évi árbevétel értékesítési irány szerinti megosztása:

- Belföldi értékesítés árbevétele: **2.254.486 E Ft**
- Export értékesítés árbevétele: **1.638 E Ft**
- EU-n belüli export értékesítés árbevétele: 1.638 E Ft
- EU-n kívüli export értékesítés árbevétele: 0 E Ft

A fordulónapon az ALTEO, illetve a Wallis Portfólió Kft. konszolidációs csoporton belüli társaságok felé számlázott árbevétel 206.175 E Ft, ami a villamosenergia értékesítésből, illetve a beruházás és az üzemeltetés kapcsán teljesített szolgáltatások bevételeiből áll.

m) Egyéb bevételek

2013.12.31.	1.871	E FT
2012.12.31.	4.745	E FT

Egyéb bevétel három tétele a Társaságnak 2013-ban, a vevőkkel szemben elszámolt késedelmi kamatból (808 E Ft), a vevőkkel kötött szerződések a szerződés lejáratá előtti felbontásából adódó kötbérből (933 E Ft), valamint néhány elhasználandó tárgyi eszköz értékesítéséből (130 E Ft) származott.

n) Anyagjellegű ráfordítások

2013.12.31.	2.093.080	E FT
2012.12.31.	2.383.752	E FT

Anyagjellegű ráfordítások mérlegsorán belül az eladott áruk beszerzési értéke 1.907.448 E Ft, illetve a közvetített szolgáltatások értéke 1.473 E Ft.

Az anyagköltségen belül a bérelt gépkocsik üzemanyag felhasználása, a bérelt iroda rezsi költségei és a munkavállalók által igényelt irodaszerek költségei, összesen 9.951 E Ft összegben kerültek elszámolásra.

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

- üzletviteli és projektekkel kapcsolatos tanácsadás díjai 65.901 E Ft
- bérleti díjak /iroda, gépkocsi, egyéb eszközök 52.335 E Ft
- marketing, oktatás, továbbképzés költségei 19.781 E Ft
- fenntartási költségek /iroda üzemeltetés, telefon, IT költség/ 12.457 E Ft
- szakértői szolgáltatások /könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás/ 9.888 E Ft
- egyéb igénybe szolgáltatások 2.315 E Ft.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

- bank költségek, közzétételi díjak, biztosítási díjak, eljárási díjak 10.714 E Ft
- egyéb szolgáltatási díjak 817 E Ft

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

o) Személyi jellegű ráfordítások	2013.12.31.	243.266	E FT
	2012.12.31.	255.720	E FT

A Társaság 2013. üzleti év átlagos állományi létszáma 17 fő volt. A személyi jellegű ráfordítások csökkenésének oka az egyik munkavállaló szülési szabadsága miatti bérkiesés.

p) Értékcsökkenési leírás	2013.12.31.	4.781	E FT
	2012.12.31.	3.712	E FT

Az értékcsökkenési leírás lényegesen nem nőtt az előző évi elszámolt összeghez viszonyítva.

q) Egyéb ráfordítások	2013.12.31.	45.818	E FT
	2012.12.31.	37.550	E FT

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Energia adó	20.090	24.735
Iparüzési adó	6.139	5.770
Bírság, káresemény	141	122
Kerekítési differencia	0	0
Értékvesztés	1.343	8.508
Ágazati különadó	8.917	0
KÁT tervezési pótdíj	0	5.671
Innovációs járulék	920	1.012
Költségvetéssel elszámolt illetékek	0	0
Egyéb ráfordítások	37.550	45.818

A Társaság villamosenergia kereskedelmi tevékenységének a bővülése az energiaadó növekedéséhez vezetett. Ágazati különadó-fizetési kötelezettség 2013. január 1-től megszűnt.

2013. évben a kétes vevőköveteléseire a Társaság összesen 8.508 E Ft értékvesztést számolt el. Az értékvesztés állományának az alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

	2013. január 1.	Növekedés	Csökkenés	E Ft-ban 2013. december 31.
Kétes követelések bekerülési értéke	8.465	10.507	0	18.972
Kétes követelésekre elszámolt értékvesztés	8.465	8.508	0	16.973
Kétes követelések könyv szerinti értéke	0	19.015	0	1.999

r) Pénzügyi műveletek eredménye

<u>2013.12.31.</u>	<u>85.361</u>	<u>E Ft</u>
2012.12.31.	57.727	E Ft

Az OTP Bank által a villamosenergia-kereskedelemhez biztosított forgóeszköz hitel után fizetett kamat összege 3.023 E Ft volt 2013-ben, illetve az ALTEO 2014/D és 2014/I kötvény kamataiból 123.027 E Ft összegű ráfordítás terhelte a tárgyévet.

A Társaság a VENTEO Kft.-nek 4.263 E Ft értékű fizetendő kamatráfordítást számolt el az adózás előtti eredményének a terhére. Az ALTEO Nyrt. a leányvállalatainak nyújtott kölcsönökkel kapcsolatosan pedig összesen 50.858 E Ft kamatbevételt realizált 2013-ban.

A lekötött betétek kamatai összesen 4.350 E Ft, az egyéb kamatok pedig 691 E Ft kamatbevételt hoztak a Társaságnak.

A devizában fennálló eszközök és kötelezettségek miatt elszámolt realizált árfolyamnyereség és veszteség összevont összege 12.002 E Ft volt. Az év végi devizás átértékelés összevontan árfolyamvesztést jelentett a Társaságnál, amihez kapcsolódóan elszámolt különbözet 227 E Ft volt.

Az ALTEO Nyrt. mint tag, a 2013. év terhére a VENTEO Kft.-nél 68.000 E Ft és a WINDEO Kft.-nél 80.000 E Ft osztalékfizetésről döntött, amely osztalékbevételeként növelte a pénzügyi műveletek eredményét a Társaságnál.

s) Rendkívüli eredmény

<u>2013.12.31.</u>	<u>139.883</u>	<u>E FT</u>
2012.12.31.	- 265	E FT

Az ALTEO Nyrt. a Győri Erőmű Kft. törzstőkéjének tőke kivonással történő leszállításáról 2013. szeptember 2-án döntött. A tőke kivonás kapcsán a Társaság 140.009 E Ft nyereséget realizált.

III. ADÓZÁS

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

	E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	96.294
Adó tv. szerinti écs és kivezetett szám. nyilv. sz. érték	4.781
Osztalék bevétel leányvállalattól	148.000
Tőkeleszállítás nyeresége	140.009
Összesen csökkentő tételek	292.790
Számviteli tv. szerinti écs és kivezetett k.sz.é	4.781
Elszámolt értékvesztés	8.508
Összesen növelő tételek	13.289
Adóalap	-183.207

A 2013-es üzleti évben keletkezett negatív adóalap a rendeltetésszerű joggyakorlás mellett korlátlan ideig elhatárolható.

IV. IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság a tevékenységükért az alábbi díjazásban részesült a 2013. üzleti évben:

	2013. december 31. E Ft	2012. december 31. E Ft
Vezető tisztségviselők	47.820	53.629
Igazgatósági tagok	15.600	15.600
Felügyelő bizottsági tagok	12.600	12.600
Összesen	76.020	81.829

Az év végén a vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság nem tartoznak a Társaságnak, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

V. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Az alábbi táblázat tartalmazza a munkavállalók, a felügyelőbizottsági tagok és az igazgatótanácsi tagok részére tárgyévben elszámolt személyi jellegű ráfordításokat.

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám Fő	Kifizetés E Ft	Bérbjárulékok E Ft	Személyi jellegű	
				Egyéb E Ft	Ráfordítások összesen E Ft
Főállású alkalmazottak	17	153.807	43.835	-	197.642
Megbízási díj		28.200	8.037	-	36.237
Étkezési hozzájárulás		-	-	1.542	1.542
Utazási költségtérítés		-	-	1.753	1.753
Term.juttatások /telefon + egyéb/		-	-	6.092	6.092

VI. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.-nek 2013. december 31-én az OTP Bank-nál az alábbi mérlegen kívüli tételei voltak:

- 134.370 EUR összegű bankgarancia
- 39.000 E Ft összegű bankgarancia
- 80.000 EUR összegű származékos ügyletek nyitott pozíciója

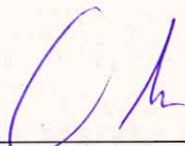
VII. MÉRLEGFORDULÓNAPOT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

2014. január 10-én az ALTEO Nyrt. zártkörű kibocsátás keretében a korábbi 2014/I elnevezésű kötvényeit jelentős feltétel javulás mellett sikeresen refinanszírozta és az alábbi jellemzőkkel bíró kötvényeket bocsátotta ki:

Név	ALTEO 2017/I
Típus	Zéró kupon
ISIN	HU0000353933
Értéknap	2014.01.10
Kibocsátott (DB)	62.388
Névérték (HUF)	10.000
Deviza	HUF
Lejárat	2017.01.10

A Társaság ALTEO 2014/I. elnevezésű kötvényei 2014. január 10-i lejárattal megszűntek, teljesítésükre e kötvényekből eredő követelés ALTEO 2017/I. kötvények kibocsátási értékébe történő beszámításával került sor.

Budapest, 2014. március 25.



Chikán Attila László

vezérigazgató

1144 Budapest

Gvadányi u. 15. 8. ép. B lph. fsz. 2a.



Dr. Lakatos - Fodor Beá Emőke

pénzügyi igazgató

1075 Budapest

Kazinczy utca 52. C ép. 4. em. 44 a.

1. számú melléklet

1. Vagyoni helyzet vizsgálata

A) Tőke hatékonysága
(ROE)

Előző év
-9%
-128 580 eFt
1 496 589 eFt

Adózott eredmény

Saját tőke

Tárgyév
6%
96 294 eFt
1 593 153 eFt

A tőke hatékonysága mutató növekedést mutat előző évhez képest, amely a pozitív mérleg szerinti eredménynek tulajdonítható. A növekedéshez hozzájárult a villamosenergia-kereskedelem fedezete, a leányvállalati tőkeleszállítás és osztalékfizetési döntés is.

2. Költség és jövedelmezőségi mutatók

B) Árbevétel arányos üzemi
eredmény)

Előző év
-7%
-186 042 eFt
2 494 692 eFt

Üzemi (üzleti) tevékenység
eredményeÉrtékesítés nettó árbevétele +
Egyéb bevétel

Tárgyév
-6%
-128 950 eFt
2 257 995 eFt

Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató, javuló tendenciát mutat, melyet első sorban a Társaság működési költségeinek csökkenése indokol. 2012. december 1-től a Győri Erőmű Kft. És a Soproni Erőmű Kft. kikerült az ALTEO Nyrt. mérlegköri rendszeréből és az említett időponttól az erőművi értékesítések a MAVIR Zrt. rendszerszintű szabályozási piacán történtek .

C) Tőkearányos eredmény

Előző év
-12%
-186 042 eFt
1 496 859 eFt

Üzemi (üzleti) tevékenység
eredménye

Saját tőke

Tárgyév
-8%
-128 950 eFt
1 593 153 eFt

1. számú melléklet

A tőkearányos eredmény mutatójánál is javulás mutatkozott, amely a 2013. évi mérleg szerinti nyereségnek tudható be.

D) <i>Élőmunka termelékenysége</i>		Értékesítés nettó árbevétele
		létszám
Előző év		Tárgyév
146 467,47 eFt/fő		132 713,17 eFt/fő
2 489 947 eFt		2 256 124 eFt
17 fő		17 fő

A létszám az átlagos statisztikai létszámot jelenti. A mutató 10,36%-os csökkenést mutat, mely a társaság árbevétel csökkenésének tulajdonítható. 2012. december 1-től a Győri Erőmű Kft. És a Soproni Erőmű Kft. Kikerült az ALTEO Nyrt. Mérlegköri rendszeréből és az említett időponttól az erőművi értékesítések a MAVIR Zrt. rendszerszintű szabályozási piacán történtek.

2. számú melléklet

I. A vagyon és eszközösszetétel vizsgálata

1. Az eszközösszetétel vizsgálata

A) Tartósan befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül

Nyitó	70,47 %	Tárgyév	78,00%	Változás	110,70 %
	2 171 555 eFt		2 526 510 eFt		
	3 081 687 eFt		3 238 909 eFt		

B) Forgóeszközök aránya az összes eszközön belül

Nyitó	25,41 %	Tárgyév	20,52%	Változás	80,78 %
	782 918 eFt		664 685 eFt		
	3 081 687 eFt		3 238 909 eFt		

2. Az eszközösszetétel vizsgálata

A) Saját tőke aránya az összes forráson belül

Nyitó	48,57 %	Tárgyév	49,19%	Változás	101,27 %
	1 496 859 eFt		1 593 153 eFt		
	3 081 687 eFt		3 238 909 eFt		

3. A működő tőke és a forgótőke aránya

A) Forgótőke alakulása

(+ Forgóeszközök értéke+aktív időbeli elhatárolás-Rövidi lejáratú kötelezettségek)

Nyitó	573 938 eFt	Tárgyév	311 284 eFt	Változás	54,24 %
-------	--------------------	---------	--------------------	----------	----------------

B) Forgótőke aránya a saját tőkéhez

Nyitó	38,34 %	Tárgyév	19,54%	Változás	101,27 %
	573 938 eFt		311 284 eFt		
	1 496 859 eFt		1 593 153 eFt		

2. számú melléklet

4. A tőkeellátottság alakulásaA) Befektetett eszközök fedezettsége
(Saját tőke/Befektetett Eszközök)

Nyitó	68,93 %	Tárgyév	63,06 %	Változás	91,48 %
	1 496 589 eFt		1593 153 eFt		
	2 171 555 eFt		2 526 510 eFt		

Az Alteo Nyrt. energetikai befektetéseket valósít meg, e mellett villamos energia kereskedelmet végez. Az ALTEO Nyrt. 2013. január 30-án két új leányvállalatot (SUNTEO Kft. és ALTSOLAR Kft.) alapított a megújuló energiát hasznosító portfóliójának bővítésének céljából. Majd 2013. február 11. napján, adásvétel jogcímén megszerezte az e-WIND Szélenergetikai Kft. jegyzett tőkéjének egészét megtestesítő üzletrészt, ezzel az e-WIND Kft. egyedüli tagjává vált. Mindezek következtében a Társaság mérlegében megfigyelhető a befektetett eszközök és a saját tőke túlsúlya. Mivel a projektjeik különálló projektcégekben helyezkednek el, ezért az anyavállalatban csak a befektetett tőke jelenik meg, a bankhitelek a projektcégek szintjén mutatkoznak.

II. A pénzügyi helyzet vizsgálata

1. A likviditás vizsgálata

A) Gyors ráta kimutatása

(Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek) (Forgóeszközök-Készletek)/Rövid lej. köt.

Nyitó	0,51	Tárgyév	0,28	Változás	55,73 %
	171 738 eFt		114 201 eFt		
	336 194 eFt		401 115 eFt		

B) Likviditás távlati rátájának kiszámítása

(Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)

Nyitó	2,33	Tárgyév	1,66	Változás	71,16 %
	782 918 eFt		664 685 eFt		
	336 194 eFt		401 115 eFt		