

14292615-3511-114-01

Statisztikai számjel

01-10-045985

Cégjegyzékszám

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

a vállalkozás megnevezése

1055 Budapest, Honvéd u. 20/a.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2010. december 31.

Éves beszámoló

"A" változat



Keltezés: Budapest, 2011. március 31



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés
az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. éves beszámolóról
az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. tulajdonosai részére

1.) Elvégeztük az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2010. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 812 657 ezer Ft**, az üzleti év mérleg szerinti eredménye **-144 017 ezer Ft veszteség**-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Társaság 2009. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló könyvvizsgálta, aki 2010. május 6-án kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli záradékot (véleményt) bocsátott ki.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

4.) Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.


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.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

6.) A könyvvizsgálat során az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2011. március 31.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1126 Budapest, Nagy Jenő u. 10.
nyilvántartási szám: 002387
Baumgartner Ferenc
Ügyvezető
Nagyné Zagyva Zsuzsanna
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamaraí tagsági száma: 001288

14292615-3511-114-01

Statistikai számjel

01-10-045985

2010. december 31.

Cégjegyzék száma

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

MERLEG "A" változat

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Szr.	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
4	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	995 617		1 426 828
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	7 371		6 048
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	6 812		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			5 109
6	Szellemi termékek	559		939
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 346		5 419
11	Ingatlanok és akapcsolódó vagyoni értékű jogok			3 484
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 346		1 935
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.)	986 900		1 415 361
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	570 300		940 302
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	416 600		475 059
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonylatban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

14292615-3511-114-01

Statisztikai számjel

01-10-045985

Cégjegyzék száma

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (Aktívák)

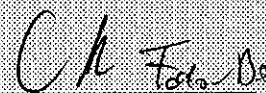
Adatok EFT-ban

Adatok EFT-ban

Sz.	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	e	d	e
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	446 436		336 376
27	I. 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	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	307 617		264 584
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	135 867		197 547
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	156 564		49 242
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	15 186		17 795
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)			
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	138 819		71 792
46	Pénztár, csekkek	26		46
47	Bankbetétek	138 793		71 746
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	5 719		49 453
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 088		48 507
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 631		946
51	Halasztott ráfordítások			
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.)	1 447 772		1 812 657

Budapest, 2011. március 31

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14292615-3511-114-01

Statistikai számjel

01-10-045985

2010. december 31.

Cégjegyzék száma

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Sz.	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke (54.-59. sorok)	921 776		1 228 760
54	I. JEGYZETT TŐKE	102 000		143 700
55	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>			
56	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	884 200		1 293 500
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-81 616		-64 423
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 812		
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	10 380		-144 017
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)			
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	437 703		542 679
67	I. 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	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	205 100		299 339
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	205 100		299 339
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

14292615-3511-114-01

Statisztikai számjel

01-10-045985

2010. december 31.

Céginformációk száma

MÉRLEG "A" változat

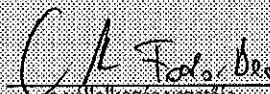
Források (passzívok)

Adatok E Ft-ban

Sz.	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83.-89.sorok)	282 603		243 340
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>			
83	Rövid lejáratú hitelek			85 758
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	96 232		73 600
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	128 493		26 947
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	57 878		57 035
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	38 293		41 218
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38 293		41 218
93	Halasztott bevételek			
94	FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	1 447 772		1 312 657

Budapest, 2011. március 31.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14292615-3511-114-01

Statisztikai számjel

01-10-045985

2010. december 31.

Cégjegyzék száma

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 168 641		1 463 578
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			21 732
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 168 641	0	1 485 310
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 064		166
	<i>ebből: visszáirt értékvesztés</i>			0
05.	Anyagköltség	5 991		7 455
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	126 663		176 948
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 319		11 185
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	935 332		1 153 078
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 073 305	0	1 348 666
10.	Béreköltség	44 899		92 589
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	2 351		3 388
12.	Bérfelrakások	14 772		27 942
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	62 022	0	123 919
VI.	Értéksökkenési leírás	3 194		3 644
VII.	Egyéb ráfordítások	14 879		47 836
	<i>ebből: értékvesztés</i>			23 941
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	17 305	0	-38 589

14292615-3511-114-01

Statistikai számjel

01-10-045985

2010. december 31.

Cégjegyzék száma

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
13	Kapott (járó) osztalék részesedés <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
14	Részesedések árfolyamnyeresége <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	1 069		
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	3 570		44 817
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	12 219		6 607
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 271		785
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	18 129	0	52 209
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése <i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások <i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	19 791		33 774
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 847		2 760
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	23 638	0	36 534
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-5 509	0	15 675
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A ±B.)	11 796	0	-22 914
X	Rendkívüli bevételek	0		318 002
XI	Rendkívüli ráfordítások	0		439 105
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	0	0	-121 103
E	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C ±D.)	11 796	0	-144 017
XII	Adófizetési kötelezettség	1 416		
F	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E -XII)	10 380	0	-144 017
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	10 380	0	-144 017

Budapest, 2011. március 31.

P.H.

CA Fodor Dániel
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14292615-3511-114-01

Statistikai számjel

01-10-045985

Cégjegyzék száma

2010. december 31.

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

CASH FLOW-Kimutatás

Adatok E Ft-ban

Sz.	Tétel megnevezése	Nyitó	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c		e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)	-27 799		-266 813
1	Adózás előtti eredmény ±	11 796		-144 017
2	Elszámolt amortizáció +	3 194		
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 069		
6	Szállítói kötelezettség változása ±	78 578		-22 632
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	77 839		-843
	Korrekció kapcsolt miatt	-19 990		5 776
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	23 823		2 925
9	Vevőkövetelés változása ±	-135 867		-61 680
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-72 822		-2 608
	Korrekció részesedés értékesítés miatti követelés	1 915		
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	6 220		-43 734
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 416		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14.-16. sorok)	-573 939		-372 752
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-573 939		-372 752
15	Befektetett eszközök eladása +	0		
16	Kapott osztalék részesedés +	0		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)	659 690		572 538
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	51 000		451 000
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0		
19	Hitel és kölcsön felvétele +	797 356		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása +	0		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	800 200		
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-572 266		85 758
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-416 600		-58 459
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0		
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0		94 239
IV.	Pénzeszközök változása (± I.± II.± III.sorok) ±	57 952		-67 027

CA



1. 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. A Társaság elnevezése ALTEO Energiaszolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság.

A Társaság fő tevékenységi köre:

- Villamos energia kereskedelem

Az ALTEO Nyrt. villamos energia kereskedelmi engedéllyel 2008. szeptember 19-étől rendelkezik.

A Társaság bejegyzett székhelye: 1055 Budapest, Honvéd utca 20/A. A székhelyváltás 2010. augusztus 10-től hatályos.

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

Tőkeemelések

- 2008. október 18.	500 E Ft
- 2008. december 28.	500 E Ft
- 2009. július 17.	500 E Ft
- 2009. október 01.	500 E Ft
- 2009. december 15.	50.000 E Ft
- 2010. március 01.	10.000 E Ft
- 2010. október 26.	31.700 E Ft

2010. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 143.700 E Ft, amelyet 1.437.000 db tőzsrészvény testesít meg.

A társaság jelenlegi részvényesei a 2010. 12.31-i Társasági szerződés alapján:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2009 EFt	2010 EFt	2009 %	2010 %
Wallis Asset Management Zrt HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A, Cégjegyzékszám: 01-10-046529 2009.12.22-től-2010.12.27.	102 000	143 700	100	100
	102 000	143 700	100	100
Wallis Asset Management Zrt HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A, Cégjegyzékszám: 01-10-046529 2010.12.28.-2010.12.31.	102 000	131 126	100	91
Magánszemélyek 2010.12.28.-2010.12.31.	0	12 574	0	9
	102 000	143 700	100	100

A Társaságot a Wallis Asset Management Zrt. konszolidálja a beszámolójában. Az ALTEO Nyrt. 2010. október 12-ével bevezetésre került a Budapesti Értéktőzsdére összesen 1.120.000 darab, egyenként 100 Ft névértékű, névre szóló, „A” sorozatú dematerializált törzsrészvénnyel. A Társaság törzsrészvényeinek a száma 2010. december 31-én 1.437.000 darab volt.

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	Befolyás mértéke	Befolyás típusa
ALTEO-AGRIA Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen
ALTEO-DEPÓNIA Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen
ALTEO-HIDROGÁZ Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen
HIDROGÁZ Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetlen
Győri Erőmű Kft	9027 Győr, Kandó Kálmán utca 1113.	100%	közvetlen
Soproni Erőmű Kft	9400 Sopron, Somfalvi utca 3.	100%	közvetlen
CIVIS Biogáz Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetett
EXIM-Invest Biogáz Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	100%	közvetett

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

Adatok E Ft-ban

Konszolidált vállalkozások	Befolyás	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Lekötött tartalék	Eredménytartalék	MSZE 2010
ALTEO-AGRIA Kft	100%	700	57 700		407	3 589
ALTEO-DEPÓNIA Kft	100%	1 100	177 400		-335	5 666
ALTEO-HIDROGÁZ Kft	100%	5 000	61 800		-604	1 378
Győri Erőmű Kft	100%	30 000	523 338		0	62 743
Soproni Erőmű Kft	100%	30 100	458 313		0	108 383
HIDROGÁZ Kft	100%	20 400	217 200	34 200	-154 715	-11 705
Civis Biogáz Kft.	100%	3 100	27 900		41 876	-13 922
Exim-Invest Biogáz Kft.	100%	3 100	15 900	0	7 313	12 969

A Társaság könyvvizsgálója:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1126 Budapest, Nagy Jenő utca 10.) képviselőjében Nagyné Zagyva Zsuzsanna (regisztrációs szám: 001288).

Az éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 1.600 E Ft

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 2.600 E Ft.

Az éves beszámoló aláírói Chikán Attila László vezérigazgató és 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.

A Társaság könyvelési szolgáltatásokat a KONSTANTIA Bt.-től (1141, Budapest Mogyoródi út 139.; Esztergályosné Lázár Ilona reg.sz.: 14705) vett igénybe 2010-ben.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában az éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő év március 20-ban határozta meg. Az ALTEO Nyrt. mérlegfordulónapja 2010. 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 számviteli alapelvek (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) érvényesülését.

Továbbá, az ALTEO Nyrt. megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősít a beszámolója szempontjából minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően a Társaságnál a mérleg-főösszeg 1%-át meghaladó tételek minősülnek lényegesnek, illetve az olyan jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke, amelyek a saját tőkét lényegesen megváltoztatják. Minden esetben ilyen hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2% -át.

A valutában, illetve devizában felmerült eszközök és források év végi átértékelésénél nem minősül jelentősnek, ha az átértékelési különbözet nem haladja meg a devizás eszközök és források fordulónapi könyv szerinti értékének 5%-át.

Jelentősnek minősül a fenti értéktől függetlenül az összevont árfolyam különbözet, ha a nem realizált átértékelési különbözet valamely egyedi devizában, illetve valutában fennálló eszköz vagy kötelezettség könyv szerinti értékének 10%-át meghaladja.

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

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 év
Vagyoni értékű jog	5 év
Szellemi termékek	3 év

II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenési leírások kiszámítása lineáris módszer alkalmazásával, az eszközök hasznos élettartamának figyelembevételével kerülnek elszámolásra az eredménykimutatásban.

A 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. A Társaság az eszközök értékcsökkenését havonta az analitikus feladás alapján számolja el.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

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

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

IV. Készletek

A Társaság fő tevékenységi köre villamos energia kereskedelem. A vásárolt villamos energia elszámolása beszerzéskor az anyagjellegű ráfordítások között kerül kimutatásra. A beszerzett 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 pénzügyi értékre szóló követeléseit a mérleg fordulónapján a számviteli politikában meghatározott módon értékeli. A mérlegben külön soron szerepel a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés.

A Társaság a követelések, az adott előlegek, az adott kölcsönök, illetve az egyéb követelések között kimutatott összegeket egyedileg értékeli és egyedi elbírálás alapján számol el értékvesztést a követelések könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre. Ebben a tekintetben az ALTEO Nyrt. jelentősnek tekinti a különbözetet, ha az meghaladja a követelés 20%-át, de minimum 100 E Ft-ot.

A Társaság a kis értékű követelésekre /100 E Ft alatti egyedi érték/ százalékos mértékben számol el értékvesztést.

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.

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, a Társaság számlavezető hitelintézete (CIB Bank Zrt.) által meghirdetett átlag árfolyam 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, amennyiben az átértékelési különbözet összevontan jelentős, irányának megfelelően az összeg a pénzügyi műveletek egyéb bevételei illetve ráfordításai között kerül elszámolásra.

XII. Árbevétel

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

3. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, illetve jövedelmezőségének értékelését segítő mutatókat a kiegészítő melléklet 1. és 2. sz. melléklete tartalmazzák.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A 2009. üzleti évben a Társaság alapítás- átszervezés aktivált értékeként a kereskedelmi engedély megszerzésével kapcsolatosan közvetlenül felmerült költségeket mutatta ki, ugyanakkor a 2000. évi C. számveteli törvény rendelkezései értelmében, a Társaság az alapítás- átszervezés aktivált értékének megfelelő összegben az eredménytartalékából lekötött tartalékot képzett. A 2010. üzleti évben az ALTEO Nyrt. a kereskedelmi engedély könyv szerinti értékét átsorolta a vagyoni értékű jogok mérlegsorba, illetve ezzel kapcsolatosan megszüntette eredménytartalékkal szemben a korábbi években képzett lekötött tartalékot.

A Társaság dinamikus növekedésen ment keresztül az üzleti évben. Ennek megfelelően számítástechnikai és irodai berendezés beszerzések történtek. A 2010-es üzleti évben új

2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

irodaházba költözött a Társaság, amely kapcsán a bérelt ingatlanon különböző átalakításokat hajtott végre.

2. Befektetett eszközök	2006.12.31	2006.12.31	840
	2005.12.31	2005.12.31	6 982

	Nyitó állomány Eft	Növekedés Eft	Csökkenés Eft	Átsorolás Eft	Záró állomány Eft
Bruttó érték	12 930	6 394	0	0	19 324
Alapítás-átszervezés	8 515	0	0	-8 515	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	8 515	8 515
Szellemi termékek	743	732	0	0	1 475
Immateriális javak	9 258	732	0	0	9 990
Ingatlan	0	3 510	0	0	3 510
Egyéb berendezések, járművek	3 672	2 152	0	0	5 824
Tárgyi eszközök	3 672	5 662	0	0	9 334
Értékcsökkenés	4 213	3 644	0	0	7 857
Alapítás-átszervezés	1 703	1 703	0	-3 406	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	3 406	3 406
Szellemi termékek	184	352	0	0	536
Immateriális javak	1 887	2 055	0	0	3 942
Ingatlan	0	26	0	0	26

Terven felüli értékcsökkenés az üzleti évben nem került elszámolásra. 2010-ben az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírásoknak az alábbiak szerint oszlanak meg:

Immateriális javakra elszámolt értékcsökkenés	2.055 E Ft
Tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés	710 E Ft
Kis értékű tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés	879 E Ft

2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

b) Befektett pénzügyi eszközök	2010.12.31.	1.415.361 E Ft
	2009. 12.31.	986.900 E Ft

Az ALTEO Nyrt. 2010-ben pénzbeli hozzájárulásokkal tőkét emelt az ALTEO-Depónia Kft. (összesen 178.000 E Ft értékben), a Hidrogáz Kft. (összesen 130.000 E Ft) és a Soproni Erőmű Kft. (183.000 E Ft összegben) leányvállalataiban.

	Nyitó állomány Eft	Növekedés/ Átsorolás Eft	Csökkenés/ Átsorolás Eft	Záró állomány Eft
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	570 300	809 002	439 000	940 302
ALTEO-AGRIA Kft Székhely: HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	58 400	0	0	58 400
ALTEO-DEPÓNIA Kft Székhely: HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	500	178 000	0	178 500
ALTEO-HIDROGÁZ Kft Székhely: HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	66 800	0	0	66 800
ALTEO-Arrabona Kft Székhely: HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	195 500	0	195 500	0
ALTEO-Sopron Kft Székhely: HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	243 500	0	243 500	0
HIDROGÁZ Kft Székhely: HU-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.	5 600	130 000	0	135 600
Győri Erőmű Kft Székhely: 9027 Győr, Kandó Kálmán utca 11-13.	0	135 614	0	135 614
Soproni Erőmű Kft	0	365 388	0	365 388

A Társaság ALTEO-Arrabona Kft. elnevezésű leányvállalata a Győri Erőmű Kft. részesedésének tulajdonjogát szerezte meg, az ALTEO-Sopron Kft. elnevezésű leányvállalata a Soproni Erőmű Kft. részesedésének tulajdonjogát szerezte meg üzletrész vásárlás útján 2010. január 1-jével, az azok kiválással történő átalakulását követő napon. Tekintve, hogy a részesedések megszerzéséhez közvetlenül kapcsolódó szolgáltatási díjak, kamatok, illetve egyéb tételek legnagyobb része a tulajdonszerzést követően merültek fel, nem képezték a bekerülési érték részét, azokat felmerülésükkor az eredménykimutatás terhére kellett elszámolni.

Az ALTEO-Arrabona Kft. és az ALTEO-Sopron Kft. részesedései a Társaság könyveiben az átalakulást megelőzően az alapításkor és beolvadás időpontjáig az ALTEO Nyrt. által rendelkezésre bocsátott pénzbeli hozzájárulás összegeivel szerepeltek összhangban a 2000. évi C. számviteli törvény előírásaival.

2010. október 31-i fordulónappal az ALTEO-Arrabona Kft. beolvadt a Győri Erőmű Kft. elnevezésű leányvállalatába. Hasonlóképpen, az ALTEO-Sopron Kft. 2010. október 31-i fordulónappal beolvadt a Soproni Erőmű Kft. leányvállalatába. Az említett, beolvadással megszűnő leányvállalatokban fennálló részesedések átalakulás előtti könyv szerinti értéke az

alapításkor és beolvadás időpontjáig az ALTEO Nyrt. által rendelkezésre bocsátott pénzbeli hozzájárulás összegét jelentette összhangban a 2000. évi C. számviteli törvény előírásaival.

Figyelemmel a 2000. évi C. számviteli törvény rendelkezéseire a Társaság az átalakulással létrejött vállalkozásokban levő részesedéseinek bekerülési értékét a megszűnő jogelőd társaságok végleges vagyonomérlegben szereplő saját tőke értékében határozta meg, amely összesen 120.998 E Ft rendkívüli veszteséget okozott a Társaságnál. Ez az értékelési eljárás figyelmen kívül hagyja azt a körülményt, hogy a továbbműködő jogelőd társaságok (Győri Erőmű Kft. és Soproni Erőmű Kft.) részesedéseinek piaci értékeléssel meghatározott értéke jelentősen magasabb az új részesedések bekerülési értékénél.

A Társaság tartósan adott kölcsönök miatti követelése a leányvállalataival szemben állnak fenn. A Társaság ALTEO-Sopron Kft. és ALTEO-Arrabona Kft. elnevezésű leányvállalatai 2010. október 31-i fordulónappal beolvadtak a Soproni Erőmű Kft., illetve a Győri Erőmű Kft. társaságokba, így a Társaság a két megszűnő leányvállalattal szembeni kölcsönkövetelése fordulónapon a jogutód vállalkozásokkal szemben állt fenn.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban				2010.12.31	475 059 E Ft
				2009.12.31	416 600 E Ft
	Nyitó állomány Eft	Növekedés Eft	Csökkenés Eft	Átsorolás Eft	Záró állomány Eft
	416 600	58 459	0	0	475 059
ALTEO-AGRIA Kft	124 600	0	0	0	124 600
ALTEO-DEPÓNIA Kft	0	0	0	0	0
ALTEO-HIDROGÁZ Kft	0	40 600	0	0	40 600
ALTEO-Arrabona Kft	130 000	9 616	0	-139 616	0
ALTEO-Sopron Kft	162 000	8 243	0	-170 243	0
HIDROGÁZ Kft	0	0	0	0	0
Győri Erőmű Kft	0	0	0	139 616	139 616
Soproni Erőmű Kft	0	0	0	170 243	170 243

c) Készletek

2010.12.31.	0 E Ft
2009. 12.31.	0 E Ft

A villamos energia 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.

2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**(adatok E Ft-ban)**

d) Követelések	2010.12.31.	264.584	E Ft
	2009.12.31.	307.617	E Ft
	2010. december 31. E Ft	2009. december 31. E Ft	
Egyéb követelések áruszállításból	197.547	135.867	
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	28.199	28.583	
Követelések áruszállításból kapcsolt vállalkozással szemben	21.043	127.981	
Egyéb követelések /adók+óvadék/	17.795	15.186	
	264.584	307.617	

A követelések áruszállításból között szerepelnek a mérleg fordulónapjáig ki nem egyenlített, a vevők által elismert követelések. Ezek elsősorban a december havi villamos energia értékesítések, illetve az ALTEO Nyrt. által teljesített beruházási és üzemeltetési szolgáltatások díjai. Egyéb követelések között 17.084 E Ft összegben az általános forgalmi adó 2011 évben visszaigényelhető összege, valamint egyéb nem jelentős követelések szerepelnek. A követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben soron szerepel a vállalatcsoporton belüli cash pool rendszerbe átvett forduló napi egyenleg, összesen 28.135 E Ft összegben.

e) Pénzeszközök	2010.12.31.	71.792	E Ft
	2009.12.31.	138.819	E Ft

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

2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

f) Aktív időbeli elhatárolás	2010.12.31.	49.453	E Ft
	2009.12.31.	5.719	E Ft
	2010.	2009.	
	december 31.	december 31.	
	EFt	EFt	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48.507	4.088	
Költségek aktív időbeli elhatárolása képzett elhatárolás	946	1.631	
	49.453	5.719	

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között szerepel a lekötött pénzüsszegek után elhatárolt december havi kamatbevétel 120 E Ft értékben, illetve a tartósan nyújtott kölcsönök után járó 48.387 E Ft kamatbevétel.

A mérleg fordulónapot követő időszakot terhelő előfizetési és telefon költségek (261 E Ft), oktatási költségek (330 E Ft), banki és óvadéki díjak (356 E Ft) és egyéb költségek kerültek kimutatásra a költségek aktív időbeli elhatárolásai között.

2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

g) Saját tőke alakulása	2010.12.31.	1.228.760	E Ft
	2009.12.31.	921.776	E Ft

E Ft-ban	2010.január 1.	Növekedés	Csökkenés	2010.december 31.
Jegyzett tőke	102 000	41 700	0	143 700
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	884 200	409 300	0	1 293 500
Eredménytartalék	-81 616	17 193	0	-64 423
Lekötött tartalék	6 812	0	6 812	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	10 380	-144 017	10 380	-144 017
Saját tőke összesen	921 776	324 176	17 192	1 228 760

A Társaság a 2010-es üzleti évben két alkalommal bocsátott ki részvényt, amelyet a Társaság többségi részvényese jegyzett le:

- 2010. március 1-i bejegyzéssel 20 db 500 E Ft névértékű, 6.700 E Ft kibocsátási értékű részvényt pakett került kibocsátásra;
- 2010. október 26-i hatályossággal pedig 317.000 db 100 Ft névértékű, 1.000 Ft kibocsátási értékű részvénycsomag került lejegyzésre.

Az eredménytartalékba került átvezetésre az előző évi mérleg szerinti eredmény, illetve a

2011
évi

lekötött tartalékból került visszavezetésre az alapítás átszervezés aktivált könyv szerinti értékének megfelelő lekötött tartalék vagyoni értékű joggá történő átminősítés miatt.

h) Céltartalékok	2010.12.31.	0	E Ft
	2009.12.31.	0	E Ft

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

i) Hosszú lejáratú kötelezettségek	2010.12.31.	299.339	E Ft
	2009.12.31.	205.100	E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek között a Wallis Asset Management Zrt.-vel szembeni kölcsönkötelezettségek szerepelnek.

j) Rövid lejáratú kötelezettségek	2010.12.31.	243.340	E Ft
	2009.12.31.	282.603	E Ft

	2010. december 31 E Ft	2009. december 31 E Ft
Banki forgóeszközhitel	85.758	
Kötelezettségek áruszállításból	73.600	96.232
Kötelezettségek áruszállításból kapcsolt vállalkozással szemben	26.945	2.803
Egyéb kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2	125.690
Egyéb rövid lej. kötelezettség /	57.035	57.878
	243.340	282.603

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepelnek az ALTEO, illetve a Wallis Portfólió Kft. konszolidációs csoporton belüli szolgáltatási díjakkal kapcsolatos mérlegfordulónapi tartozások.

Wallis Portfólió Kft. konszolidációs körével szembeni kötelezettség összesen: 14.344 E Ft

ALTEO csoporttal szembeni kötelezettség összesen: 12.603 E Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra a 2011. üzleti évben fizetendő általános forgalmi adó összege, összesen 38.647 E Ft összegben, illetve a decemberre vonatkozóan fizetendő adókat, járulékokat és járandóságokat, illetve a követel egyenlegű vevőket tartalmazza összesen 18.388 E Ft összegben.

k) Passzív időbeli elhatárolások	2010.12.31.	41.218	E Ft
	2009.12.31.	38.293	E Ft

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között a 2010. évre járó, de még ki nem fizetett tulajdonosi kölcsön kamatait számolta el 10.059 E Ft összegben, illetve CIB Bank Zrt.-től

2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**(adatok E Ft-ban)**

igénybe vett forgóeszközhitel kamata került még elhatárolásra összesen 327 E Ft összegben, valamint a 2010.december havi elhatárolt költségeket tartja nyilván.

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek 2010-ben teljesített, de mérlegzárásig nem számlázott szakértői díjak összesen 5.290 E Ft értékben. Munkavállalóknak és a tevékenységben közreműködő magánszemélyek 2010-es járandóságaival kapcsolatosan a Társaság összesen 23.807 E Ft költség elhatárolást képzett.

l) Árbevétel	2010.12.31.	1.485.310	E Ft
	2009.12.31.	1.168.641	E Ft

A 2010. évi árbevétel értékesítési irány szerinti megosztása:

Belföldi értékesítés árbevétele	1.463.578 E Ft.
Export értékesítés árbevétele	21.732 E Ft.

A kapcsolt felek felé számlázott árbevétel 126.866 E Ft, ami a villamos energia értékesítésből, illetve a beruházás és az üzemeltetés kapcsán teljesített szolgáltatások bevételeiből áll.

m) Egyéb bevételek	2010.12.31.	166	E Ft
	2009.12.31.	2.064	E Ft

Egyéb bevétele a Társaságnak 2010-ben az értékesített tárgyi eszközök értékéből (141 E Ft) és a vevőkkel szembeni elszámolt késedelmi kamatból (25 E Ft) volt.

n) Anyagjellegű ráfordítások	2010.12.31.	1.348.666	E Ft
	2009.12.31.	1.073.305	E Ft

Anyagjellegű ráfordítások a kereskedelmi tevékenység bevételeivel arányosan emelkedtek az előző évhez képest, melyen belül az eladott áruk értéke 1.153.078 E Ft.

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

- bérleti díjak /iroda, gépkocsi, egyéb eszközök	38.444 E Ft
- fenntartási költségek /iroda üzemeltetés, telefon, IT költség/	9.088 E Ft
- marketing, oktatás, továbbképzés költségei	9.181 E Ft
- szakértői szolgáltatások /könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás/	116.641 E Ft
- egyéb igénybe vett szolgáltatások	3.594 E Ft.

2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

(adatok E Ft-ban)

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az alábbi egyéb szolgáltatások kerültek elszámolásra:

- bank költségek, közzétételi díjak 11.185 E Ft

o) Személyi jellegű ráfordítások	2010.12.31.	123.919 E Ft
	2009.12.31.	62.022 E Ft

2008-ban a Társaság 4 fővel kezdte meg tevékenységét, míg a 2010. üzleti év átlagos állományi létszáma 12 fő volt. A személyi jellegű ráfordítások emelkedésének oka a létszám emelkedése miatti bér,- járulék és egyéb személyi jellegű kiadások növekedése az előző évi adathoz képest.

p) Értékcsökkenési leírás	2010.12.31.	3.644 E Ft
	2009.12.31.	3.194 E Ft

Az értékcsökkenési leírás nem emelkedett jelentősen az előző évhez viszonyítva. A változást csak a tárgyévi beszerzések értékcsökkenése eredményezte.

q) Egyéb ráfordítások	2010.12.31.	47.836 E Ft
	2009.12.31.	14.879 E Ft

	2010. december 31. E Ft	2009. december 31. E Ft
Ért.eszközök könyv szerterke1	99	0
Energia adó	12 415	7 618
Iparüzési adó	6 496	4 546
Bírság, káresemény	429	2 715
Kerekítési diff.	0	0
Értékvesztés	23 941	0
Ágazati különadó	4 456	0
Egyéb	0	0
Egyéb ráfordítások	47 836	14 879

A Társaság tevékenységének a bővülésének következményeként a fizetendő helyi iparüzési adó és az energiaadó összege jelentősen megnövekedett. 2010-ben bevezetésre került egy ágazati különadó, amely kapcsán az ALTEO Nyrt. 4.456 E Ft ráfordítást számolt el a tárgyévi

2010. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**(adatok E Ft-ban)**

eredmény terhére. Az üzleti évben kifizetett késedelmi kamat, kártérítés összege 429 E Ft volt.

2010 évben a felszámolás alá vont vevőköveteléseire a Társaság összesen 23.941 E Ft értékvesztést számolt el. Az értékvesztés állományának az alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

E Ft-ban	2010.január 1.	Növekedés	Csökkenés	2010.december 31.
Kétes követelések bekerülési értéke	0	36 470	0	36 470
Kétes követelésekre elszámolt értékvesztés	0	23 941	0	23 941
Kétes követelések könyvszerinti értéke	0	12 529	0	12 529

r) Pénzügyi műveletek eredménye	2010.12.31.	15.675 E Ft
	2009.12.31.	-5.509 E Ft

A Társaság az anyavállalatának fizetendő kamatot összesen 28.318 E Ft értékben számolt el az adózás előtti eredményének a terhére. A leányvállalatainak nyújtott kölcsönökkel kapcsolatosan pedig összesen 44.817 E Ft kamatbevételt realizált 2010-ben az ALTEO Nyrt. A CIB Bank által biztosított forgóeszköz hitel után fizetett kamat összege 5.440 E Ft volt 2010 évben, míg a lekötött betétek kamatai összesen 6.607 E Ft kamatbevételt hoztak a Társaságnak.

A devizában fennálló eszközök és kötelezettségek miatt elszámolt realizált árfolyam veszteség összevont összege 1.975 E Ft volt. Az évi átértékelési különbözetet nem haladta meg a számviteli politikában meghatározott jelentős összeget.

s) Rendkívüli eredmény	2010.12.31.	121.103 E Ft
	2009.12.31.	0 E Ft

A Társaság rendkívüli eredménye 2010-ben összesen 121.103 E Ft volt, amelynek a legnagyobb része (összesen 120.998 E Ft) az előzőekben a b) Befektetett pénzügyi eszközök alcím alatt kifejtett átalakulás eredményeképpen keletkezett.

5. ADÓZÁS

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

	2010. december 31. E Ft	2009. december 31. E Ft
Adózás előtti eredmény	-144 017	11 796
- Adóalap növelő tételek	30 597	3 265
Évi értékcsökkenés és tárgyi eszköz értékesítés	3 644	3 194
Követelésekre elszámolt értékvesztés	23 941	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	3 007	0
Bírság, Art. És Tb jogkövetkezmény	5	71
- Adóalap csökkentő tételek	3 644	15 061
Értékcsökkenés és tárgyi eszköz értékesítés	3 644	3 194
Iparűzési adó	0	4 546
Elhatárolt veszteségből leírt összeg	0	7 321
Adó alapjául szolgáló nyereség/elhatárolható veszteség	-117 064	0

A Társaságnál az előtársasági időszakban az alapítási költségek miatt 1.197 E Ft negatív adóalap képződött. A 2008. december 31-el végződő üzleti évben összesen 73.597 E Ft negatív adóalap keletkezett, míg a 2009-es üzleti évben a fenti veszteségekből 7.321 E Ft-ot használt fel adóalap csökkentésként. A 2010-es üzleti évben keletkezett negatív adóalap a rendeltetésszerű joggyakorlás mellett korlátlan ideig elhatárolható.

6. IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság a tevékenységükért az alábbi díjazásban részesült a 2010. üzleti évben:

	2010. december 31. E Ft	2009. december 31. E Ft
Vezető tisztség viselők	31 321	0
Igazgatósági tagok	8 692	6 440
Felügyelő bizottsági tagok	2 974	0
Összesen	42 987	6 440

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

7. 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	Bérfelrakások E Ft	Személyi jellegű egyéb E Ft	Személyi jellegű ráfordítások összesen E Ft
Főállású alkalmazottak	12	75 446	20 370	-	95 816
Megbízás díj		14 053	3 539	-	17 592
Étkezési hozzájárulás		-	-	612	612
Utazási költség térítés		-	-	370	370
Term.juttatások /tel.+egyéb/		-	-	461	461

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt-nek 2010. december 31-én a CIB Bank-nál az alábbi mérlegen kívüli tételei voltak:

- 150.000 EUR összegű bankgarancia
- 98.270 E Ft összegű bankgarancia

A Társaság a villamosenergia-kereskedelem finanszírozásához 2011. év januárjában új bankot választott. Ennek megfelelően a CIB Banknál lévő garanciák a bankváltással párhuzamosan megszűntek.

Budapest, 2011. március 31.



.....
Chikán Attila László

Vezérigazgató

1022 Budapest,
Hankóczy Jenő utca 21/B. 2/1.



.....
Fodor Bea

Pénzügyi igazgató

6726 Szeged, Bérkert u. 40

14292615-3511-114-01

statisztikai számjel

01-10-045985

cégjegyzék szám

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

1. SZ. MELLÉKLET

cég név

1. Vagyoni helyzet vizsgálata

A) Tőke hatékonysága

Előző év	
1%	
10 380 eFt	
921 776 eFt	

Adózott eredmény

Saját tőke Tárgyév	
-12%	
-144 017 eFt	
1 228 760 eFt	

2. Költség és jövedelmezőségi mutatók

A) árbevétel arányos üzemi eredmény

Előző év	
1%	
17 305 eFt	
1 170 705 eFt	

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye
Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel
Tárgyév

-3%	
-38 589 eFt	
1 485 476 eFt	

B) tőkearányos eredmény

Előző év	
2%	
17 305 eFt	
921 776 eFt	

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Saját tőke Tárgyév	
-3%	
-38 589 eFt	
1 228 760 eFt	

C) élőmunka termelékenysége

Előző év	
195 117,50	eFt/fő
1 170 705 eFt	
6 fő	

Értékesítés nettó árbevétele

létszám Tárgyév	
123 789,67	eFt/fő
1 485 476 eFt	
12 fő	

14292615-3511-114-01

statistikai számjel

01-10-045985

cégjegyzék szám

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

2.SZ. MELLÉKLET

cég név

I. A vagyon és eszközösszetétel vizsgálata:

1. Az eszközösszetétel vizsgálata

A) a tartósan befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül

Nyitó	68,77% 995 617 eFt 1 447 772 eFt	Tárgyév	78,71% 1 426 828 eFt 1 812 657 eFt	Változás	114,46%
-------	---	---------	---	----------	----------------

B) a forgóeszközök aránya az összes eszközön belül

Nyitó	30,84% 446 436 eFt 1 447 772 eFt	Tárgyév	18,56% 336 376 eFt 1 812 657 eFt	Változás	60,18%
-------	---	---------	---	----------	---------------

2. A tőkeszerkezet vizsgálata

A) a saját tőke aránya az összes forráson belül

Nyitó	64% 921 776 tFt 1 447 772 tFt	Tárgyév	68% 1 228 760 tFt 1 812 657 tFt	Változás	106%
-------	--	---------	--	----------	-------------

3. A működő tőke és a forgótőke aránya

A) a forgótőke alakulása

Nyitó	131 259 eFt	Tárgyév	101 271 eFt	Változás	77,15%
-------	--------------------	---------	--------------------	----------	---------------

B) a forgótőke aránya a saját tőkéhez

Nyitó	14,24% 131 259 eFt 921 776 eFt	Tárgyév	8,24% 101 271 eFt 1 228 760 eFt	Változás	57,88%
-------	---	---------	--	----------	---------------

4. A tőkeellátottság alakulása

A) a befektetett eszközök fedezettsége

Nyitó	93% 921 776 eFt 995 617 eFt	Tárgyév	86% 1 228 760 eFt 1 426 828 eFt	Változás	93%
-------	--	---------	--	----------	------------

Az Alteo Nyrt. energetikai befektetéseket valósít meg, e mellett villamos energia kereskedelmet végez. A 2010-es évben saját fejlesztésű beruházást helyeztünk üzembe, és működő erőműveket is vásároltunk. Mindezek következtében mérlegünkben megfigyelhető a befektetett eszközök és a saját tőke túlsúlya (hosszú távú befektetések és adott kölcsönök). Mivel a projekteink különálló projektoégekben helyezkednek el, ezért az anyavállalatban csak a befektetett tőke jelenik meg, a bankhitelek a projektoégek szintjén jelennek meg. Ezen tételek forrása a tulajdonostól érkező tőke, emiatt befektetéseink igen magas hányadával megegyező a saját tőke értékünk.

14292615-3511-114-01

statistikai számjel

01-10-045985

céggjegyzék szám

ALTEO Energiaszolgáltató Zrt

cég név

2.SZ. MELLÉKLET

II. A pénzügyi helyzet vizsgálata

I. A likviditás vizsgálata

A) a gyors ráta kimutatása

Nyitó	<table border="1"><tr><td>0,49</td></tr><tr><td>138 819 eFt</td></tr><tr><td>282 603 eFt</td></tr></table>	0,49	138 819 eFt	282 603 eFt	Tárgyév	<table border="1"><tr><td>0,30</td></tr><tr><td>71 792 eFt</td></tr><tr><td>243 340 eFt</td></tr></table>	0,30	71 792 eFt	243 340 eFt	Változás	<table border="1"><tr><td>60%</td></tr></table>	60%
0,49												
138 819 eFt												
282 603 eFt												
0,30												
71 792 eFt												
243 340 eFt												
60%												

B) a likviditás távlati rátájának kiszámítása

Nyitó	<table border="1"><tr><td>1,58</td></tr><tr><td>446 436 eFt</td></tr><tr><td>282 603 eFt</td></tr></table>	1,58	446 436 eFt	282 603 eFt	Tárgyév	<table border="1"><tr><td>1,38</td></tr><tr><td>336 376 eFt</td></tr><tr><td>243 340 eFt</td></tr></table>	1,38	336 376 eFt	243 340 eFt	Változás	<table border="1"><tr><td>88%</td></tr></table>	88%
1,58												
446 436 eFt												
282 603 eFt												
1,38												
336 376 eFt												
243 340 eFt												
88%												

Likviditási helyzetünk megfelelő, a rövid lejáratú kötelezettségek nagy része a szállítóállományunkat jelenti, amit a megfelelő vevőállomány ellensúlyoz. Tevékenységünk jellegéből fakadóan működésünk nem igényel túlzottan magas gyors likviditási rátát.