

**Soproni Erőmű Kft.**

*Éves beszámoló és  
független könyvvizsgálói jelentés*

*2015. december 31.*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Soproni Erőmű Kft. tulajdonosa elé terjesztett éves beszámolóról

A Soproni Erőmű Kft. tulajdonosának

#### **Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a Soproni Erőmű Kft. (a „Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.547.475 eFt, a mérleg szerinti eredmény 37.318 eFt veszteség-, és 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 beszámolónak 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 Könyvvizsgálati 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 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 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### *Vélemény*

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Soproni Erőmű Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### *Egyéb kérdések*

Az előző évi éves beszámolót másik könyvvizsgáló auditálta. 2015. március 20-án kiadott könyvvizsgálói jelentése korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt tartalmazott.

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség az engedélyesi beszámolóról**

A 2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról 105/A. § (1) bekezdésében, valamint a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás üzletági közötti keresztfinanszírozás mentességét.

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés**

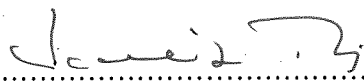
Elvégeztük a Soproni Erőmű Kft. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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 a Soproni Erőmű Kft. 2015. évi üzleti jelentése a Soproni Erőmű Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. március 22.



Horváth Tamás

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.  
000083



Dr. Hruby Attila

kamarai tag könyvvizsgáló  
007118

**11675293-3530-113-08**

Statisztikai számjel

**08-09-019412**

Cégjegyzékszám

**Soproni Erőmű Kft.**

a vállalkozás megnevezése

**9400 Sopron Somfalvi út 3.**

a vállalkozás címe

**2015. december 31.**

**Éves beszámoló**



Sopron, 2016. március 22.

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
1	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>811.850</b>	<b>1.297.810</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>29.488</b>	<b>28.974</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0
6	Szellemi termékek	29.488	28.974
7	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>781.917</b>	<b>1.268.836</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	424.803	421.457
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	355.198	845.558
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.916	1.648
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	173
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	<b>445</b>	<b>0</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	445	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
26	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>368.150</b>	<b>207.984</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>12.428</b>	<b>9.443</b>
28	Anyagok	12.428	9.443
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31	Késztermékek	0	0
32	Áruk	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0
34	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>281.743</b>	<b>126.055</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	247.913	76.194
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	38.366
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
38	Váltókövetelések	0	0
39	Egyéb követelések	33.830	11.495
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>	<b>50.514</b>	<b>51.151</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	50.514	51.151
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>23.465</b>	<b>21.335</b>
46	Pénztár, csekkek	0	0
47	Bankbetétek	23.465	21.335
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>5.434</b>	<b>41.681</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2.229	26.925
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3.205	14.756
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>1.185.434</b>	<b>1.547.475</b>

Sopron, 2016. március 22.

Varga Viktor Szécsi Balázs  
a vállalkozás ügyvezetői

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
53	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>	<b>401.445</b>	<b>364.127</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	30.100	30.100
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	641.430	641.430
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-186.186	-270.085
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-83.899	-37.318
62	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0
66	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>730.448</b>	<b>1.074.239</b>
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	375.866	897.116
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	375.866	897.116
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	354.582	177.123
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	6.884	0
83a	Ebből kereskedési forgóeszközhitel	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	291.492	162.284
86	Váltótartozások	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	36.193	8.177
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20.013	6.662
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>53.541</b>	<b>109.109</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	7.797
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20.758	68.695
93	Halasztott bevételek	32.783	32.617
94	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>1.185.434</b>	<b>1.547.475</b>

Sopron, 2016. március 22.

Varga Viktor Szécsi Balázs  
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014.01.01. - 2014.12.31.	2015.01.01. - 2015.12.31.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	973.050	976.525
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>973.050</b>	<b>976.525</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	308	653
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>308</b>	<b>653</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>56.106</b>	<b>36.590</b>
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>169</i>	
05.	Anyagköltség	670.073	558.950
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	183.332	189.197
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8.532	8.057
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1.828	1.747
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4.722	4.639
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)</b>	<b>868.487</b>	<b>762.590</b>
10.	Béreköltség	77.958	93.951
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18.438	17.670
12.	Bérbírlók	23.241	27.839
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>119.637</b>	<b>139.460</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>38.531</b>	<b>47.840</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>60.361</b>	<b>53.950</b>
	<i>ebből: értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>609</i>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-57.552</b>	<b>9.928</b>
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés	0	0
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
14.	Részesedések árfolyamnyeresége	0	0
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	214	98
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	<i>95</i>	<i>0</i>
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6.359	6.668
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>6.573</b>	<b>6.766</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	25.421	41.831
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	<i>24.525</i>	<i>41.759</i>
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12.940	11.986
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>38.361</b>	<b>53.817</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-31.788</b>	<b>-47.051</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-89.340</b>	<b>-37.123</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>5.558</b>	<b>235</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>117</b>	<b>430</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>5.441</b>	<b>-195</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>-83.899</b>	<b>-37.318</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)</b>	<b>-83.899</b>	<b>-37.318</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>-83.899</b>	<b>-37.318</b>

Sopron, 2016. március 22.

Varga Viktor

Szécsi Balázs

a vállalkozás ügyvezetői

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT  
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.



**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Soproni Erőmű Kft. 2015. december 31-én záródó gazdasági évről készített éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében mutatja be részletesen a gazdálkodására vonatkozó főbb információkat.

Sopron, 2016. március 22.



Szécsi Balázs



Varga Viktor

ügyvezetők

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

<b>A.</b>	<b>A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA</b>	<b>5</b>
A.1.	A társaság főbb cégjogi jellemzői	5
A.2.	A társaság tevékenysége	7
A.3.	A társaság számviteli politikájának fő vonásai	7
A.3.1.	Könyvvizetés	7
A.3.2.	Mérlegkészítés időpontja	8
A.3.3.	Valós értéken történő értékelés	8
A.3.4.	A befektetett eszközök értékelése, a befektetett- és forgóeszközök elkülönítése	8
A.3.5.	Amortizációs politika	9
A.3.6.	Készletek nyilvántartása, értékelése	10
A.3.7.	Követelések értékelése	10
A.3.8.	Céltartalékok	12
A.3.9.	Kötelezettségek értékelése	12
A.3.10.	Halasztott bevételek	12
A.3.11.	Az eredmény-kimutatás választott formája	12
A.3.12.	Árbevétel realizálás	12
A.3.13.	Devizás tételek értékelése	13
A.3.14.	Minősítő kategóriák	13
A.3.15.	Összehasonlíthatóság	14
A.3.16.	A tevékenységi beszámoló összeállításánál alkalmazott alapelvek	14
<b>B.</b>	<b>A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>16</b>
B.1.	Befektetett eszközök	17
B.1.1.	Immateriális javak	17
B.1.2.	Tárgyi eszközök	18
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök	19
B.2.	Forgóeszközök	20
B.2.1.	Készletek	20
B.2.2.	Követelések	20
B.2.3.	Mérlegben nem szereplő vitatott követelések	22
B.2.4.	Értékpapírok	22
B.2.5.	Pénzeszközök	23
B.3.	Aktív időbeli elhatárolások	23
B.4.	Saját tőke alakulása	24
B.4.1.	Jegyzett tőke összetétele	24
B.5.	Céltartalék	24
B.6.	Kötelezettségek	25
B.6.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	25
B.6.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	26
B.7.	Passzív időbeli elhatárolások	27
B.8.	Mérlegben nem szereplő kötelezettségek	28
<b>C.</b>	<b>AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>29</b>
C.1.	A társaság eredményének értékelése	30
C.1.1.	A hő és villamos energia termelés	30
C.1.2.	Egyéb tevékenység	30
C.1.3.	Export árbevétel	30
C.1.4.	Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól	30
C.2.	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése	31
C.2.1.	Egyéb bevételek	31
C.2.2.	Egyéb ráfordítások	31
C.3.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	32
C.3.1.	Pénzügyi műveletek bevételei	32
C.3.2.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	32
C.4.	Rendkívüli eredmények értékelése	33
C.4.1.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása	33
C.5.	Aktivált saját teljesítmények	33
C.6.	Költségek költségnemenkénti részletezése	34
C.6.1.	Anyagjellegű ráfordítások	34

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.6.2.	Személyi jellegű ráfordítások .....	35
C.6.3.	Értécsökkenési leírás .....	35
C.7.	A társasági adó és Energiaellátók jövedelemadó alapjának levezetése .....	36
C.7.1.	Mérleg szerinti eredmény levezetése .....	37
C.8.	Jóváhagyott osztalék .....	37
<b>D.</b>	<b>VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ</b>	
<b>MUTATÓSZÁMOK</b>	<b>.....</b>	<b>38</b>
D.1.	Vagyoni- és tőkestruktúra mutatószámai .....	38
D.2.	Pénzügyi helyzet alakulása .....	38
D.3.	Jövedelmezőségi mutatók .....	39
D.4.	Cash flow-kimutatás .....	40
<b>E.</b>	<b>TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ</b> .....	<b>41</b>
E.1.	Általános információk .....	41
E.1.1.	A Társaság üzletrészei .....	41
E.1.2.	Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2014. december 31-én) .....	41
E.1.3.	A Társaság tisztségviselőinek járandósága .....	41
E.2.	A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma .....	41
E.2.1.	Létszámadatok .....	41
E.2.2.	Béradatok .....	42
E.2.3.	Egyéb személyi jellegű kifizetések .....	42
E.3.	Környezetvédelem .....	42
E.4.	Kutatás Fejlesztési tevékenység .....	43
E.5.	Az éves beszámoló aláírására jogosult személy(ek) neve, címe .....	43
<b>F.</b>	<b>tevékenységi beszámolók</b> .....	<b>44</b>
F.1.	bevezetés .....	45
F.2.	A Soproni Erőmű Kft tevékenységi beszámolójának mérlege .....	46
F.3.	A Soproni Erőmű Kft tevékenységi beszámolójának eredménykimutatása .....	49

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA**

**A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI**

Cég:	Soproni Erőmű Kft. (továbbiakban: Társaság).
Székhely:	Sopron
Cím:	9400 Sopron Somfalvi u.3
Cégbíróság:	Győr – Moson - Sopron megyei Bíróság, mint Cégbíróság cégjegyzékszám: 08-09-019412
Átalakulás időpontja:	2009. december 31.
Alaptőke:	30 100 000 forint
Közvetlen irányítást gyakorló tulajdonos:	100 %-ban ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. székhelye: 1131 Budapest Babér utca 1-5.
Ügyvezetők:	Szécsi Balázs Varga Viktor Zsirai Gyula

A Társaság 2009. december 31-én átalakulással jött létre, a Gazdasági társaságokról és a Számvitelről szóló törvény előírásainak megfelelően a gazdasági tevékenységét 2010. január 1-vel kezdte meg jelen társaságként.

A Társaság az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. konszolidált beszámolójába bevont leányvállalat. A vállalkozáscsoportra vonatkozó konszolidált beszámolót a Társaság anyavállalata az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. készíti el. A konszolidált beszámoló az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. székhelyén – Budapest, Babér utca 1-5. – és a honlapján ([www.alteo.hu](http://www.alteo.hu)) tekinthető meg.

A Számviteli törvény 155. paragrafusa értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

**A Társaság könyvvizsgálója**

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft (1068 Budapest, Dózsa György út 84/c.)  
képviselésében Dr Hruby Attila kamarai tag könyvvizsgáló (regisztrációs szám: 007118)

Az éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 1 000 ezer forint.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság könyvelési, elszámolási feladatainak ellátását külső szolgáltató igénybevételével biztosítja.

**A könyvviteli szolgáltató:**

T24 stúdió Műszaki és Gazdasági Tanácsadó, Szolgáltató Kft. (9027 Győr Tárna utca 24). A Kft. képviselőjében a könyvelési feladatokat Pintér Ferencné (Könyvvizsgálói Kamarai tagszám 004434) látja el.

A könyvviteli szolgáltatás éves díja: 3 351 ezer forint

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.2. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE**

A Társaság hő és kapcsolt villamos energia termeléssel és értékesítéssel foglalkozik.

A termelésre vonatkozó részletes adatokat a tevékenységi beszámoló a villamos és hőenergia termelésre vonatkozó fejezete tartalmazza. (Lásd F.3. pont)

**A.3. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI**

**A.3.1. Könyvvezetés**

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal érvényes 2000. évi C. törvénynek, (továbbiakban a „Törvény”) és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A Társaság számviteli politikájának összefoglalása, valamint az értékelés módja és az alkalmazott értékelési eljárások az alábbiakban kerülnek bemutatásra.

A számviteli törvény értelmében a Társaság kettős könyvvitel vezetésére és éves beszámoló készítésére kötelezett.

A könyvvezetés során költségnem elszámolást alkalmaz. Ez az elszámolási mód megfelel, a választott összköltség elvű eredménykimutatás követelményeinek.

A gazdasági események rögzítése a főkönyvi könyvelésben és a hozzá kapcsolódó – döntően számítógépes – feldolgozásokban alapbizonylatokról folyamatosan történik. Az ellenőrzés és az analitikus nyilvántartásokkal való egyeztetés lehetősége biztosított.

A számviteli törvényre alapozott társasági számlarend biztosítja a gazdasági események elszámolásának egységességét és segíti a számviteli információs rendszer működését.

A Társaság a Szt. 14 § (5) által kötelezően előírt, a Társaság sajátosságait figyelembe vevő leltározási, eszköz-forrás értékelési, önköltségszámítási és pénzkezelési szabályzatokat kialakította és alkalmazza.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.3.2. Mérlegkészítés időpontja**

Az év végi könyvviteli zárlat időpontja, a mérlegkészítés napja: március 20, amennyiben hétvégre esne, az azt megelőző munkanap.

**A.3.3. Valós értéken történő értékelés**

A Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

**A.3.4. A befektetett eszközök értékelése, a befektetett- és forgóeszközök elkülönítése**

Az eszközök besorolásának egyetlen ismérve az elhasználódási idő. Ha az eszköz tartósan, vagyis 1 éven túl szolgálja a Társaság vállalkozási tevékenységét, akkor a befektetett eszközök, ha 1 évnél rövidebb ideig, akkor a forgóeszközök közé került besorolásra.

A tárgyi eszközök bekerülési értéken, illetve előállítási költségen a leírásokkal csökkentve kerülnek kimutatásra.

Az eszközök bekerülési értéke tartalmazza a beszerzési árat, a járulékos költségeket illetve az árengedményeket.

Üzleti vagy cégérték

Cégvásárlás esetén a cégérték az adott társaság megszerzett részvényeiért, üzletrészeiért, vagyoni betéteiért fizetett ellenértéke, és az ezen befektetésre jutó - az adott társaság eszközei és kötelezettségei piaci értékének figyelembevételével meghatározott (számított) - saját tőke értéke közötti pozitív különbözet.

Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés bekerülési (beszerzési) értéke vásárláskor a részvényekért, üzletrészekért, vagyoni betétekért fizetett ellenérték (vétélár), cégvásárláskor - üzleti vagy cégérték, illetve negatív üzleti vagy cégérték kimutatása esetén - az üzleti vagy cégértékkel csökkentett, a negatív üzleti vagy cégértékkel növelt ellenérték (vétélár).

A gazdasági társaságokban lévő befektetés értékét (amely megtestesülhet részvényben, üzletrészen, vagyoni betétben) értékvesztés elszámolásával csökkenteni kell, ha a gazdasági társaság piaci megítélése jelentősen (legalább 25%-kal) és tartósan csökken, ha a gazdasági társaságba befektetett összeg a gazdasági társaság megszűnésekor várhatóan nem térül meg, ha a gazdasági társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része lecsökken a befektetés könyv szerinti értéke alá.

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csök-

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

kentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját, a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget, a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

### **A.3.5. Amortizációs politika**

A tárgyi eszközökre – a gázmotorok kivételével - és immateriális javakra vonatkozóan a bruttó eszközérték utáni lineáris értékcsökkenés elszámolási módszert alkalmazza a Társaság. A gázmotorok amortizációjának elszámolására teljesítményarányosan kerül sor, a teljesített üzemórák figyelembe vételével. Az alkalmazott módszerek indokai:

- A gázmotorok hasznos élettartamát leginkább meghatározó tényező a tervezett üzemóra, és az elhasználódás a futott teljesítmény arányában történik.
- Az egyéb eszközöknél alkalmazott lineáris leírási mód az energiatermelés technológiai eszközeinél a fizikai és erkölcsi avulást általában jól tükrözi,
- Az értékcsökkenési leírás tervezése könnyen megoldható,

A leírási kulcsok meghatározása a várható hasznos élettartam alapján történik.

A Társaságnál jellemző leírási kulcsok a következők:

<b>Megnevezés</b>	<b>Leírási kulcsok (%)</b>
Telek	0
Ingatlanok	2-7
Műszaki gépek, berendezések, járművek	5-33
Egyéb gépek, berendezések, járművek	10-20

A visszavásárolt gázmotor hátralévő hasznos élettartama 61 132 üzemóra, az értékcsökkenés erre a teljesítmény időszakokra kerül elszámolásra

A terv szerinti leírás lineárisan, a tárgyi eszközök rögzített használati idejének éveire elosztva kerül figyelembe vételre. Gázmotoroknál a havi futott teljesítmény alapján. A kis értékű, 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti, nem hálózati tárgyi eszközöket használatba vételkor azonnal, egy összegben leírja. Az értékcsökkenés havonta kerül könyvelésre.

A tervezett leírást meghaladó, terven felüli értékcsökkenést kell a tárgyi eszközöknél, beruházásnál elszámolni akkor, ha a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan és jelentősen lecsökken, vagy a tárgyi eszköz, a beruházás a tevékenységi kör változása miatt feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés miatt rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy a tárgyi eszköz, a beruházás a használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.



**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

### **A.3.6. Készletek nyilvántartása, értékelése**

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

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

A saját termelésű készletek (befejezetlen termelés, a félkész- és késztermékek) előállítási költségen szerepelnek a mérlegben. Az előállítási költség minden esetben az utókalkulációval alátámasztott közvetlen önköltség.

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

### **A.3.7. Követelések értékelése**

Az egyedi értékelés elveinek megfelelően az ügyfelekkel szembeni követeléseket egyedenként (számlánként) kell értékelni. Ez magában foglalja a követelések minősítését.

A minősítést az alábbi kategóriák szerint történik:

Elismert követelés az, amelynek teljesítésével kapcsolatban a vevő (partner, fogyasztó)

- a fizetési határidőig a számlázott érték ellen kifogást nem emelt.
- a vevő az egyenlegközlőre tartozás-elismeréssel válaszol, vagy nem küld negatív tartalmú választ.
- a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között a számlát kiegyenlítette.
- a reklamált számláról a reklamált értékről helyesbítő számlát kapott.

Határidőn túli a követelés, ha a szerződés, vagy jogszabály szerinti fizetési határidő lejárt. A határidőn túli követelésekre a vevő, az adós egyedi minősítése alapján értékvesztést kell elszámolni, amennyiben a követelés könyv szerinti összege és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A vevőnként, adósonként kisösszegű követeléseknél (értékhatár 1 M Ft) – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. A Társaság a következő csoportos vevőminősítést alkalmazza:

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A határidőn túli követeléseknél, az egyedenkénti értékelést követően meghatározott csoportokat kell képezni az értékvesztés mértékének meghatározására.

A csoportképzés a mérleg fordulónapján (december 31.) érvényes fizetési határidő túllépés szerint történik.

<b>Követelés fizetési határidő túllépése (nap)</b>	<b>Értékvesztés százalékos mértéke (%) Egyedi értékelés alapján</b>
1 - 30 nap	5
31 - 60 nap	10
61 - 90 nap	20
91 - 180 nap	25
181 - 360 nap	50
361 - nap	100

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaíráásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi értékét.

Kétesnek minősülnek mindazok a követelések, amelyekről egyértelműen megállapítható, hogy a társaságnak veszteséget okozna, de mértékük pontosan nem ismert, a kockázat valószínűségét a fizetési határidő túllépése mellett egyéb körülmények is jelzik (pl.: csőd-, felszámolási-, vagy végelszámolási eljárás, peresítés, végrehajtás).

A kétes követelésekre értékvesztést kell elszámolni.

A behajthatatlanná vált követeléseket a mérlegben nem lehet szerepeltetni, egyéb ráfordításként a vevő nyilvántartásból ki kell vezetni.

Elengedett követelés, ha a behajthatatlanság ténye ugyan a Szv. tv. § 2 (3) 10. pontja szerint nem bizonyítható, ennek ellenére a követelés behajtásától eltekintünk.

A behajtási költségátalány megfizetésétől a Társaság eltekint.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI-TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

### **A.3.8. Céltartalékok**

A Társaság céltartalékot képez a számviteli törvény szerint kiemelten

- végkielégítés fedezetére
- környezetvédelmi kötelezettségekre
- egyéb jövőbeni kötelezettségekre

### **A.3.9. Kötelezettségek értékelése**

A hosszú és rövid lejáratú forintban keletkezett kötelezettségeket könyv szerinti értéken kell kimutatni. A külföldi pénzürtékre szóló hitel, kölcsön összegek értékelésére vonatkozó eljárást az A.3.13. pont tartalmazza.

### **A.3.10. Halasztott bevételek**

A Társaság halasztott bevételként mutatja ki a fejlesztési célra kapott, pénzügyileg rendezett támogatás és a véglegesen átvett pénzeszköz összegét, valamint az üvegházhatású gázok kibocsátásával kapcsolatos un. széndioxid kvóta allokált mennyiségének megfelelő még fel nem használt értéket. Az így átvett eszközök értékét az átvétellel egy időben piaci (forgalmi) értéken a Társaság passzív időbeli elhatárolásként mutatja ki. Az összeg halasztott bevételként történő elszámolása a megvalósított tárgyi eszköz hasznos élettartama alatt történik.

### **A.3.11. Az eredmény-kimutatás választott formája**

A számviteli törvény szerint választható két eredmény-kimutatási módszer közül a Társaság az összköltség elven alapuló módszer „A” változatát alkalmazza. Ennek megfelelő a számlarend felépítése is.

### **A.3.12. Árbevétel realizálás**

A Társaság értékesítés nettó árbevételeként mutatja ki a szerződés szerinti teljesítés időszakában, az üzleti évben értékesített vásárolt és saját termelésű készletek, valamint a teljesített szolgáltatások árkiegészítéssel és felárral növelt, engedményekkel csökkentett - általános forgalmi adót nem tartalmazó - ellenértékét.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

### **A.3.13. Devizás tételek értékelése**

A Társaság beszámolási pénzneme a magyar forint, amelyben a csatolt pénzügyi kimutatás készült. A devizás tranzakciók a tranzakció napján érvényes devizaárfolyam alapján kerülnek átszámításra forint értékre és ezen az értéken szerepelnek a kimutatásokban. Devizaügyleteknél a tranzakció napján érvényes és a pénzügyi teljesítéskori árfolyamok közötti különbségből eredő árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban szerepel a teljesítés szerinti időszakban. A devizában meglévő befektetett pénzügyi eszközök, követelések illetve kötelezettségek a mérleg fordulónapján érvényes MNB hivatalos devizaárfolyama alapján kerülnek átszámításra forint értékre, és ezen az értéken szerepelnek a kimutatásokban, amennyiben az összevont árfolyam különbséget jelentős.

### **A.3.14. Minősítő kategóriák**

A Társaság a gazdálkodásában azokat a hibákat és azokat a hibahatásokat minősíti jelentősnek, amelyek a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét olyan mértékben befolyásolják, hogy elszámolásuk együttes összege (előjeltől függetlenül) meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át, illetve 500 M Ft-ot.

Lényeges minden olyan adat, információ, melynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a társaság vezetőségének döntéseit. A beszámolóban lényeges adatnak, információnak tekintendő a saját tőke legalább 20%-kal történő változása (csökkenése, növekedése)

A számviteli törvény szerint a fizetési határidőt meghaladó és vevőnként, adósonként kisösszegű követelések (vevőnként  $\leq 1$  M Ft) esetén az értékvesztés összege az ilyen követelések értékének százalékában is meghatározható.

A fajlagosan kis értékű kategóriát a Társaság nem használja, a készletek értékvesztésének elszámolásánál egyedi értékelést alkalmaz.

Nem jelentős a külföldi pénznemre szóló követelés, tartozás és a devizakészlet értékelési különbsége akkor, ha az nem haladja meg a követelés, a tartozás és a devizakészlet 5%-át. Követelésekre, tartozásokra vevőnként és szállítónként egyedileg kell megállapítani a különbséget.

Rendkívüli kategória, amit a Számviteli törvény meghatároz és az előbbiekből következően nem szokásos.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

### **A.3.15. Összehasonlíthatóság**

A Társaság az egyes gazdasági évekről készített beszámolók adatainak összehasonlíthatóságát úgy biztosítja, hogy az értékelési módszerekben bekövetkezett változások számszerűsített hatását a mérleg sor megjelölésével a kiegészítő mellékletben mutatja be, amennyiben történt a tárgyévben változás az értékelési módszerekben.

### **A.3.16. A tevékenységi beszámolók összeállításánál alkalmazott alapelvek**

#### ***A.3.16.1. A tevékenységi beszámoló célja, törvényi szabályozás***

A Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal (MEKH) által megfogalmazott irányelvek és az Európai Unió vonatkozó direktívája az integrált villamosenergia-ipari vállalkozások számára előírják az engedélyes tevékenységeik vezetői számviteli szétválasztását olyan módon, mintha azokat önálló jogi személyiségekkel rendelkező vállalkozásokban végeznék. Az 1/2002. MEH Irányelv "A villamosenergia-ipari vállalkozások tevékenységeinek számviteli szétválasztásáról" III/1. alapján: "A számviteli szétválasztás során a vállalkozásnak – a Vhr. 90.§ (1) bekezdésben előírt átláthatóság és ellenőrizhetőség érdekében, a VET 101. §-ának (1) bekezdésével összhangban – a társasági szintű számviteli éves beszámoló kiegészítő mellékletének részeként Tevékenységi beszámolókat kell készítenie.

#### ***A.3.16.2. A tevékenységi beszámolók szerkezete***

A tevékenységi beszámolók részei: mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő információk.

Mérlegen és eredménykimutatáson a számviteli törvény mellékletében található könyvviteli mérlegen („A” változat) és eredménykimutatáson (összköltség eljárással „A” változat) alapuló – azokkal azonos szerkezetű – dokumentumok értendők. A kimutatások tagolására és a tételek tartalmára a számviteli törvény vonatkozó előírásait kell alkalmazni.

A Tevékenységi beszámolók részét képező kiegészítő információk közé tartozik minden olyan információ, amely szükséges a Tevékenységi beszámolók mérlegeinek és eredménykimutatásainak megfelelő értelmezéséhez.

A teljes, társasági beszámoló három fő részre oszlik: „Villamos energia termelői engedélyes”, „Hőenergia termelői engedélyes” és „Egyéb” tevékenységi beszámolóra. A Hőenergia termelői engedélyes tevékenységet a Távhőszolgáltatásról szóló törvény alapján tovább bontja a Társaság, kimutatva a „Távhőszolgáltatás”, „Távhőtermelés” és „Egyéb hőenergia termelés” résztevékenységekre vonatkozó értékeket.

#### ***A.3.16.3. Felosztási alapelvek***

A részletes szétválasztási elveket a Társaság számviteli politikája tartalmazza.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.3.16.4.      *Halmozódások kiszűrése***

A villamos- és hőenergia termelési tevékenység belső halmozódásokat nem tartalmaz, a bevételek és költségek elkülöníthetők illetve fajlagos mutatók alapján az egyes tevékenységekre feloszthatók. A kapcsolt energiatermelés technológiája és elszámolása alapján keresztfinanszírozás nincs, így az egyes tevékenységek között halmozódások nem keletkeznek, ezek konszolidációjára nincs szükség.

**A.3.16.5.      *Szétválasztási különbözetek***

A tevékenységi beszámolóknak az eszköz és forrás oldalak egyezőségének biztosítása miatt megjelenik a „szétválasztási különbözetek” elnevezésű mérleg sor. A tevékenységi beszámolóknak szereplő szétválasztási különbözetek összege 0.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.4. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Megnevezés	2014.		2015.		Változás	
	december 31-én		december 31-én		eFt	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
<b>ESZKÖZÖK</b>						
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>811,850</b>	<b>68.49</b>	<b>1,297,810</b>	<b>83.87</b>	<b>485,960</b>	<b>59.86</b>
Immateriális javak	29,488	2.49	28,974	1.87	-514	-1.74
Tárgyi eszközök	781,917	65.96	1,268,836	81.99	486,919	62.27
Befektetett pénzügyi eszközök	445	0.04	0	0.00	-445	-100.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>368,150</b>	<b>31.06</b>	<b>207,984</b>	<b>13.44</b>	<b>-160,166</b>	<b>-43.51</b>
Készletek	12,428	1.05	9,443	0.61	-2,985	-24.02
Követelések	281,743	23.77	126,055	8.15	-155,688	-55.26
Értékpapírok	50,514	4.26	51,151	3.31	637	1.26
Pénzeszközök	23,465	1.98	21,335	1.38	-2,130	-9.08
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5,434</b>	<b>0.45</b>	<b>41,681</b>	<b>2.69</b>	<b>36,247</b>	<b>667.04</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1,185,434</b>	<b>100.00</b>	<b>1,547,475</b>	<b>100.00</b>	<b>362,041</b>	<b>30.54</b>
<b>FORRÁSOK</b>						
<b>Saját tőke</b>	<b>401,445</b>	<b>33.86</b>	<b>364,127</b>	<b>23.53</b>	<b>-37,318</b>	<b>-9.30</b>
Jegyzett tőke	30,100	2.54	30,100	1.95	0	0.00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Tőketartalék	641,430	54.11	641,430	41.45	0	0.00
Eredménytartalék	-186,186	-15.71	-270,085	-17.45	-83,899	-45.06
Lekötött tartalék	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Értékelési tartalék	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Mérleg szerinti eredmény	-83,899	-7.08	-37,318	-2.41	46,581	55.52
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>730,448</b>	<b>61.62</b>	<b>1,074,239</b>	<b>69.42</b>	<b>343,791</b>	<b>47.07</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	375,866	31.71	897,116	57.97	521,250	138.68
Rövid lejáratú kötelezettségek	354,582	29.91	177,123	11.45	-177,459	-50.05
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>53,541</b>	<b>4.52</b>	<b>109,109</b>	<b>7.05</b>	<b>55,568</b>	<b>103.79</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1,185,434</b>	<b>100.00</b>	<b>1,547,475</b>	<b>100.00</b>	<b>362,041</b>	<b>30.54</b>

Az eszközök 83,87 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 82,00 %-a. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 1,87 %-os részarányt képviselnek.

Az arányok jól tükrözik a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**

**A.1.1. Immateriális javak**

Állományváltozás megnevezése	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>				
Nyitó 2015.01.01.	0	32,383	569	32,952
Aktiválás	0	680	0	680
Egyéb növekedés	0	23,699	0	23,699
Csökkenés	0	25,160	0	25,160
Átsorolás +/-	0	0	0	0
<b>Záró 2015.12.31</b>	<b>0</b>	<b>31,602</b>	<b>569</b>	<b>32,171</b>
<b>Halmazott értékcsökkenés és amortizáció</b>				
Nyitó 2015.01.01.	0	2,895	569	3,464
Növekedés	0	606	0	606
- Terv szerint	0	606	0	606
- Terven felül	0	0	0	0
Csökkenés	0	873	0	873
Átsorolás +/-	0	0	0	0
<b>Záró 2015.12.31</b>	<b>0</b>	<b>2,628</b>	<b>569</b>	<b>3,197</b>
<b>Nettó érték</b>				0
Nyitó 2015.01.01.	0	29,488	0	29,488
Változás +/-	0	-514	0	-514
<b>Záró 2015.12.31</b>	<b>0</b>	<b>28,974</b>	<b>0</b>	<b>28,974</b>
<b>Mérleg sor</b>	<b>0</b>	<b>28,974</b>	<b>0</b>	<b>28,974</b>

A Vagyoni értékű jogok értékét az Üvegházhatású gázok kibocsátásáról szóló rendelkezés szerint 2013. és 2014. évekre a Soproni Erőmű Kft-re allokált (47 690 ezer forint) a 2012. évről megmaradó CO<sub>2</sub> kvóta értéke, valamint a tárgyév közben vásárolt és eladott egységek értékei alakították. A kvóta 2013. évi záró értéke 4 003 ezer forint. A 2013. évi kibocsátás miatt 2014. évben visszaadott kvóta 24 074 ezer forint (2012. évre allokált kvótából 4 003 ezer forint, a 2013. évre allokáltból 19 997 ezer forint és a 2014. évben vásárolt kvótából 74 ezer forint). A Társaság 2015. év végén 27 602 ezer forint értékben rendelkezik kvótával. Ezen kívül a Társaság ügyviteli és műszaki szoftverek használati jogával rendelkezik.



**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.1.2. Tárgyi eszközök**

Állományváltozás megnevezése	Ingatlanok	Műszaki gépek berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásra adott előlegek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitó 2015.01.01.	501,990	444,614	10,035	0	0	956,639
Aktiválás	10,404	523,277	317	-533,998	0	0
Egyéb növekedés	0	0	0	533,998	173	534,171
Csökkenés	0	0	929	0	0	929
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
<b>Záró 2015.12.31</b>	<b>512,394</b>	<b>967,891</b>	<b>9,423</b>	<b>0</b>	<b>173</b>	<b>1,489,881</b>
<b>Halmazott értékcsökkenés és amortizáció</b>						
Nyitó 2015.01.01.	77,187	89,416	8,119	0	0	174,722
Növekedés	13,750	32,917	567	0	0	47,234
- Terv szerint	13,750	32,917	567	0	0	47,234
- Terven felül	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	911	0	0	911
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
<b>Záró 2015.12.31</b>	<b>90,937</b>	<b>122,333</b>	<b>7,775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>221,045</b>
<b>Nettó érték</b>						
Nyitó 2015.01.01.	424,803	355,198	1,916	0	0	781,917
Változás +/-	-3,346	490,360	-268	0	173	486,919
<b>Záró 2015.12.31</b>	<b>421,457</b>	<b>845,558</b>	<b>1,648</b>	<b>0</b>	<b>173</b>	<b>1,268,836</b>
<b>Mérleg sor</b>	<b>421,457</b>	<b>845,558</b>	<b>1,648</b>	<b>0</b>	<b>173</b>	<b>1,268,836</b>

A tárgyi eszközök a számviteli törvény előírásainak megfelelően bekerülési értéken, a leírásokkal csökkentve szerepelnek a Társaság mérlegében.

A befejezetlen beruházások a beszámolóban nem kerülnek kimutatásra. A beruházásra adott előleg az irodaépület felújításával kapcsolatos.

Az aktiválás soron az 523 millió forint értékben gázmotor beszerzés (visszavásárlás) szerepel.

Tárgyi eszköz értékesítésre egyéb berendezések tekintetében került sor 2015. évben. Az értékesítés miatt kivezetett könyv szerinti érték 22 ezer forint. Az értékesítésből származó bevétel 24 ezer forint.

Eszköz selejtezéséből származóan a kivezetett könyv szerinti érték 0 forint.

Az eszközök megoszlása is mutatja a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét. Ezt tükrözi a tárgyi eszközök hatékonyságának (76,96 %) mutatója is, mivel 1 268 836 ezer forint tárgyi eszköz működtetésével 976,53 millió forint nettó árbevételt ért el a Társaság.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A műszaki berendezések között meghatározó a gázmotor, a kazánok és egyéb erőművi berendezések értéke. Az egyéb berendezések eszközcsoportban tartja nyilván a Társaság a nem technológiai célú gépeket, irodai berendezéseket.

**A.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. december 31-én</b>	<b>2015. december 31-én</b>	<b>Változás %</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	445	0	-100,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0,00
<b>Összesen</b>	<b>445</b>	<b>0</b>	<b>-100,00</b>

A Társaság egyéb befektetett pénzügyi eszközeit áttekintve megállapítható, hogy kizárólag a dolgozóknak nyújtott lakásépítési és vásárlási kölcsön hosszú lejáratú része szerepelt 2014. év végéig. 2015-ben a rövid lejáratú követelések között szerepel a fennálló követelés összege. A munkavállalók 2016. januártól a Sinergy Kft. alkalmazásába kerültek, a kapott kölcsönök rendezése 2016. ében történik meg.

***A.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban***

A Társaság részesedésekkel nem rendelkezik.

***A.1.3.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban***

A Társaság kapcsolt vállalkozásainak kölcsönt nem nyújtott 2015. évben.

***A.1.3.3. Egyéb tartósan adott kölcsönök***

A dolgozók lakásépítéséhez, vásárlásához adott kölcsönök állománya 2015. év végén átkerült a rövid lejáratú követelések közé.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.2. FORGÓESZKÖZÖK**

**A.2.1. Készletek**

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Anyagok	12 428	9 443	-24,02
Befejezetlen és félkésztermék	0	0	0,00
Áruk	0	0	0,00
<b>Összesen</b>	<b>12 428</b>	<b>9 443</b>	<b>-24,02</b>

A készletek jelentős hányadát a tüzelőanyag (olaj 2 130 ezer forint – üzembiztonsági tartalék), a segéd és egyéb üzemanyag értéke teszi ki.

A vásárolt készleteket beszerzési értéken értékeli a Társaság, amely magában foglalja a vásárlási árat, a vámot, belső tranzitot, tárolási díjat, a szállítási díjat és a raktározás során felmerült általános költségek egy részét.

Az év végi készletértékelés eredményeként a tartalék tüzelőolaj piaci értékét figyelembe véve 609 ezer forint értékvesztés elszámolására nem került sor, a készletek értéke így nem magasabb a piaci értéknél.

**A.2.2. Követelések**

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	247,913	76,194	-69.27
Követelések kapcsoló vállalkozásokkal szemben	0	38,366	100.00
Egyéb követelések	33,830	11,495	-66.02
<b>Összesen</b>	<b>281,743</b>	<b>126,055</b>	<b>-55.26</b>

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.2.2.1. Vevőkövetelések**

A vevőkövetelések összetételét és lejárat szerinti csoportosítását a következő táblázat mutatja, kiemelve a legnagyobb fogyasztók (értékvesztés nélkül):

	<b>nem lejárt</b>	<b>0 - 30</b>	<b>31 - 90</b>	<b>91 - 360</b>	<b>360 - xxx</b>	<b>lejárt</b>	<b>összesen</b>
Vevők							
Heineken	43 889					0	43 889
Csoporton belüli vevők	27 310					0	27 310
Lakossági fogyasztók	3 362	721	313	202	474	1 710	5 072
Egyéb	10 450	508	41	0	477	1 026	11 476
<b>Összesen</b>	<b>85 011</b>	<b>1 229</b>	<b>354</b>	<b>202</b>	<b>951</b>	<b>2 736</b>	<b>87 747</b>

A követelések értékelése alapján további értékvesztés elszámolására 2015. évben nem került sor. Németh Róbert tartozását kiegyenlítette, emiatt az értékvesztés visszaírása megtörtént.

Követelések	2015.01.01	Növekedés	Csökkenés	2015.12.31
LIZÉNA 91 Kft	463	0	0	463
Kurocskin Andrea	120	0	0	120
	<b>583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>583</b>
Értékvesztés				
LIZÉNA 91 Kft	463	0	0	463
Kurocskin Andrea	120	0	0	120
	<b>583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>583</b>
Követelések könyv szerinti értéke				
LIZÉNA 91 Kft	0			0
Kurocskin Andrea	0			0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**A.2.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 2015. év végén 38 366 ezer forint értékben, a Sinergy Energiakereskedő Kft-vel szemben tart nyilván a könyveiben.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.2.2.3. Egyéb követelések**

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Munkavállalókkal szembeni követelés	163	445	173,01
Költségvetési kiutalási igények	33,577	10,922	-67,47
Társasági adó	586	811	139,40
Energiaadó	7,705	4,332	-43,78
Helyi iparűzési adó	1,045	0	-100,00
Egyéb adott előlegek	1,005	1,105	109,95
ÁFA (tárgyidőszaki, elszámolási időszakos)	20,553	3,729	-81,86
Környezetterhelési díj	2,448	945	-61,40
Innovációs járulék	235	0	-100,00
Különféle egyéb követelés	90	128	42,22
<b>Összesen</b>	<b>33,830</b>	<b>11,495</b>	<b>-66,02</b>

Az egyéb követelések között kimutatott adókövetelések a 2015. december 31-én az adóhatóságokkal szemben fennálló követelést - adótúlfizetéseket - tartalmazza.

**A.2.3. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések**

A Sopron Holding Zrt-vel szemben a Soproni Erőmű Kft. kötbérvisszatérítési követelést nyújtott be, mivel több éven keresztül a szerződésben rögzített hőmennyiséget nem vette át.

Soproni Erőmű Kft. a fenti követelésre 560 342 439 Ft összegű kötbér bekérő levelet küldött a Sopron Holding Zrt-nek. A Holding nem fizetése miatt 2013. tavaszán peres eljárás indult, mely nem zárult le a 2015. évi mérlegkészítés időpontjáig sem.

A Társaság egyéb vitatott követeléssel nem rendelkezik.

**A.2.3.4. Értékpapírok**

A Társaság 2014. januárban portfólió kezelési megállapodást kötött a Generali Alapkezelő Zrt-vel, melynek keretében 50 millió forint pénzvagyont adott át az Alapkezelőnek, hogy az Erőmű a befektetési eszközökből eredő kockázatot és hozamot, így különösen annak nyereségét és veszteségét közvetlenül viseli.

A portfólióban az értékpapírok 2015. december 31-én 51 151 ezer forintot képviselnek.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.2.4. Pénzeszközök**

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Pénztár, csekk	0	0	0.00
Bankbetétek	23,465	21,335	-9.08
<b>Összesen</b>	<b>23,465</b>	<b>21,335</b>	<b>-9.08</b>

A bankbetétek sor az elszámolási betétszámlákon rendelkezésre álló pénzeszközöket foglalja magában.

A Társaság év végén lekötött betéteket nem mutat ki könyveiben. A pénzeszközök elszámolási betétszámlán, EUR és USD számlákon rendelkezésre álló összegeket jelentenek.

**A.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Aktív időbeli elhatárolás összetétele a következő:

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
árbevétel és pótdíj bevétel	2,229	26,925	1,207.94
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>2,229</b>	<b>26,925</b>	<b>1,107.94</b>
Előfizetési díj	62	62	0.00
Gáz rendszerhasználati díj	2,889	10,717	370.96
Biztosítás, baleseti járulék	253	3,977	1571.93
<b>Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>3,204</b>	<b>14,756</b>	<b>360.55</b>
<b>Összesen</b>	<b>5,433</b>	<b>41,681</b>	<b>667.18</b>

Bevétel elhatárolásra 2015. év végi leolvasott fogyasztás, 2016-ra vonatkozó teljesítménydíj 2016. év elején számlázott értékében került sor.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**

	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
<b>Egyenleg 2015. január 1-én</b>	<b>30,100</b>	<b>641,430</b>	<b>-186,186</b>	<b>-83,899</b>	<b>401,445</b>
Előző évi eredmény átsorolása	0	0	-83,899	83,899	0
Tárgyévi eredmény				-37,318	-37,318
<b>Egyenleg 2015. december 31-én</b>	<b>30,100</b>	<b>641,430</b>	<b>-270,085</b>	<b>-37,318</b>	<b>364,127</b>

A saját tőke elemei között a változást a 2014. évi eredmény eredménytartalékba sorolása, valamint a 2015. évi eredmény (37 318 ezer forint veszteség) okozta. A Társaság jegyzett tőkéje 30 100 ezer forint.

**A.4.1. Jegyzett tőke összetétele**

A Társaság jegyzett tőkéjét megtestesítő üzletrészek kizárólagos tulajdonosa az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

**A.5. CÉLTARTALÉK**

A Társaságnál 2015. évre vonatkozóan céltartalék képzést szükségessé tevő körülmény nem áll fenn, ezért céltartalék képzésre nem került sor.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.6. KÖTELEZETTSÉGEK**

**A.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. december 31-én</b>	<b>2015. december 31-én</b>	<b>Változás %</b>
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	375 866	897 116	138,68
<b>Összesen</b>	<b>375 866</b>	<b>897 116</b>	<b>138,68</b>

A Társaság Egyéb hosszú lejáratú hitelként tartotta nyilván az ALTEO-Sopron Vagyonkezelő Kft. által felvett, és jogutódként kötelezettségként átvett hosszú lejáratú hitelt, melyet 2013. évben a gázmotor értékesítéséből származó bevételből visszafizetett. 2015. évben újabb hosszú lejáratú banki hitel felvételére nem került sor.

Az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. az ALTEO-Sopron Kft. részére hosszú lejáratú kölcsönt adott, melyet szintén jogutódként a Soproni Erőmű Kft. köteles visszafizetni.  
A kölcsön kamata: 1 havi BUBOR + 4,5 % kamatfelár. Kamatfizetésre 2014. szeptemberben került sor.

2014. augusztus 21-én az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. további 50 millió forint kölcsönt adott a Társaság részére.  
A kölcsön kamata: 1 havi BUBOR + 4,75 % kamatfelár, lejárat: 2017. december 31.

A Társaság a gázmotor visszavásárlására 521 250 ezer forint értékű hosszú lejáratú kölcsönt kapott az anyavállalattól.  
A kölcsön kamata: 1 havi BUBOR + 4,75% kamatfelár.

A Társaság a fentiekén túl 94 millió forint alárendelt kölcsöntőket kapott (2013. március) a Győri Erőmű Kft-től. A kölcsön kamata: 3 havi BUBOR + 4,5 % kamatfelár. Kamatfizetésre ebben az esetben sem került sor, a 2013. évre felszámított és elhatárolt kamat 6 516 ezer forint volt. 2014. évben további 6 616 ezer forint kamat terhelte a kölcsönt, így a passzív időbeli elhatárolások között 13 132 ezer forint szerepelt a hosszú lejáratú kölcsön 2015. évi kamataként 5 838 ezer forint került elhatárolásra. (B.7. pont)



**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek**

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Rövid lejáratú hitelek	6,884	0	100.00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	291,492	162,284	-44.33
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	36,193	8,177	-77.41
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	20,013	6,662	-66.71
<b>Összesen</b>	<b>354,582</b>	<b>177,123</b>	<b>-50.05</b>

**A.6.2.1. Rövid lejáratú hitelek**

Rövid lejáratú hitel a beszámolóban nem szerepel.

**A.6.2.2. Vevőktől kapott előlegek**

Vevőtől kapott előleget nem mutat ki a Társaság a beszámolóban.

**A.6.2.3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból**

A belföldi szállítók állományát kizárólag az okozza, hogy az év végén beérkezett nagy mennyiségű szállítói számla fizetési határideje következő év elejére tehető. A MET Magyarország Zrt. a vásárolt gáz energia ellenértékét még a mérlegkészítés határnapja előtt számlázta, de esedékessége 2016. év eleje.

**A.6.2.4. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben**

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek szállítói és kölcsön kötelezettségeket tartalmaznak. A 2015. évben anyavállalattal (ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) szembeni szállítói kötelezettséget (1 715 ezer forint áramdíj, 4 186 ezer forint menedzsmentdíjat) tart nyilván a Társaság.

A villamos energia forgalommal kapcsolatban a Sinergy Energiakereskedő Kft-vel szemben fennálló kötelezettség 2 276 ezer forint.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**

Megnevezés	2014. december 31-én	2015 december 31-én	Változás %
ÁFA	14,181	0	-100.00
Társadalombiztosítási kötelezettség (és szociális hozzájárulási adó)	3,576	2,951	-17.48
Személyi jövedelemadó	1,284	1,213	-5.53
Iparűzési adó	0	1,703	100.00
Költségvetési befizetési kötelezettség	430	287	-33.26
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	542	422	-22.14
<b>Összesen</b>	<b>20,013</b>	<b>6,576</b>	<b>-67.14</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a 2015. decemberben bevallott és 2016. januárban befizetett adókötelezettség szerepelnek.

A kötelezettségek legjelentősebb részét az társadalombiztosítási fizetési kötelezettség tette ki.

**A.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>7 797</b>	<b>0,00</b>
Igénybevett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	2 821	24 213	758,31
Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	17 937	44 482	147,99
<b>Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>20 758</b>	<b>68 695</b>	<b>230,93</b>
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök	5 118	4 925	-3,77
CO2 kvóta halasztott bevétele	27.665	27 692	0,10
<b>Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>32 783</b>	<b>32 617</b>	<b>-0,51</b>
<b>Összesen</b>	<b>53 541</b>	<b>109 109</b>	<b>103,79</b>

A Társaság, mint kötelezettségvállaló által. 2015. évben az alkalmazotti tarifával elszámolt villamos energia miatti különbözettel folyamatosan – időbeli csúszással – számol el az áramszolgáltató felé, ezért a december havi összeg elhatárolása (230 ezer forint) volt indokolt.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. által a beolvadással megszűnt ALTEO-Sopron Kft. részére nyújtott hosszú lejáratú hitelre felszámított, a jogutód Soproni Erőmű Kft-t az évközi kamat törlesztés után terhelő, valamint a Győri Erőmű Kft-től, átmeneti pénzihiány miatt kapott kölcsön (B.6.2.1 pont), illetve a Győri Erőmű Kft-től alárendelt kölcsönként kapott összeg után 2015. évben felszámított összeget jelenti.

A kölcsönök ismertetése a B.6.1 pontban szerepel.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**A.8. MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ KÖTELEZETTSÉGEK**

A Társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége nincs, mely a Társaság részére jogi levélben is megerősítésre került.

A 2015. évben a Társaságnak jelentősebb környezetvédelmi problémája nem volt, környezeti károsodást nem okozott. A környezetvédelmi előírások megszegéséért környezetvédelmi bírság nem jelentkezett.

Egyéb függő és biztos jövőbeni kötelezettségvállalások a beszámolóban nem szerepelnek.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**B. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Megnevezés	2014.	2015.	Változás	
				%
Értékesítés nettó árbev.	973 050	976 525	3 475	0,36
Exportértékes. nettó árbev.	0	0	0	0,00
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>973 050</b>	<b>976 525</b>	<b>3 475</b>	<b>0,36</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények</b>	<b>308</b>	<b>653</b>	<b>345</b>	<b>112,01</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>56 106</b>	<b>36 590</b>	<b>-19 516</b>	<b>-34,78</b>
05. Anyagköltség	670 073	558 950	-111 123	-16,58
06. Igénybevett szolg. értéke	183 332	189 197	5 865	3,20
07. Egyéb szolg. értéke	8 532	8 057	-475	-5,57
08. Eladott áruk beszerz. értéke	1 828	1 747	-81	-4,43
09. Eladott (közvetített) szolg. ért.	4 722	4 639	-83	-1,76
<b>IV. Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>868 487</b>	<b>762 590</b>	<b>-105 897</b>	<b>-12,19</b>
10. Bérköltség	77 958	93 951	15 993	20,51
11. Személyi jell. egyéb kifizetések	18 438	17 670	-768	-4,17
12. Bérjárulék	23 241	27 839	4 598	19,78
<b>V. Személyi jell. ráfordítások</b>	<b>119 637</b>	<b>139 460</b>	<b>19 823</b>	<b>16,57</b>
VI. Értékesökkenési leírás	38 531	47 840	9 309	24,16
VII. Egyéb ráfordítások	60 361	53 950	-6 411	-10,62
<b>A. ÜZLETI TEVÉK. EREDM.</b>	<b>-57 552</b>	<b>9 928</b>	<b>67 480</b>	<b>-117,25</b>
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	6 573	6 766	193	2,94
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	38 361	53 817	15 456	40,29
<b>B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDM.</b>	<b>-31 788</b>	<b>-47 051</b>	<b>-15 263</b>	<b>48,01</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLL. EREDM.</b>	<b>-89 340</b>	<b>-37 123</b>	<b>52 217</b>	<b>-58,45</b>
X. Rendkívüli bevételek	5 558	235	-5 323	-95,77
XI. Rendkívüli ráfordítások	117	430	313	267,52
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>5 441</b>	<b>-195</b>	<b>-5 636</b>	<b>-103,58</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.</b>	<b>-83 899</b>	<b>-37 318</b>	<b>46 581</b>	<b>-55,52</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-83 899</b>	<b>-37 318</b>	<b>46 581</b>	<b>-55,52</b>
Jóváhagyott, fizetett osztalék	0	0	0	0,00
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-83 899</b>	<b>-37 318</b>	<b>46 581</b>	<b>-55,52</b>

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**B.1. A TÁRSASÁG EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE**

**B.1.1. A hő és villamos energia termelés**

A Társaság főtevékenységét jelentő hő és kapcsolt villamos energia termeléssel kapcsolatos információkat az F. pontban szereplő tevékenységi beszámolók tartalmazzák.

**B.1.2. Egyéb tevékenység**

A Társaság egyéb tevékenysége főként az energia termeléssel kapcsolatban levő tevékenységeket tartalmazza. Az egyéb tevékenységek árbevétele 29,4 millió forint.

Egyéb tevékenységek főként:  
üzemzavar rendelkezésre állás  
anyageladás (sótalan víz)  
csapadékvíz eladás  
különdíjak  
bérbeadás

**B.1.3. Export árbevétel**

A Társaság 2015. évben export árbevételt nem realizált.

**B.1.4. Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól**

A Soproni Erőmű Kft. kapcsolt vállalkozásokkal szemben realizált árbevétele 227 millió forint (Sinergy Energiakereskedő Kft.).

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**B.2. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÉRTÉKELÉSE**

**B.2.1. Egyéb bevételek**

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Széndioxid kvóta halasztott bevétel feloldás	24,000	23,699	-1.25
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak	28,300	24	-99.92
Kapott késedelmi kamatok, kötbérek	3,580	3,062	-14.47
Egyéb bevételek	226	9,805	4,238.50
<b>Összesen</b>	<b>56,106</b>	<b>36,590</b>	<b>-34.78</b>

Az egyéb bevételek között szerepel 7,6 millió forint oktatásra felhasznált támogatás. A kvóta visszaadás miatt feloldott halasztott bevétel (23,7 millió forint) értéke.

**B.2.2. Egyéb ráfordítások**

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Széndioxid kvóta felhasználás	24 074	23 699	-1,56
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak nyilvántartási értéke	16 051	22	-99,86
Önkormányzati adók	15 148	17 443	15,15
Környezetterhelési díj	2 984	2 041	-31,60
Cégautóadó	232	232	0,00
Innovációs járulék	889	0	-100,00
Fizetett késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok	210	3 925	1 769,05
Egyéb ráfordítások	773	6 588	752,26
<b>Összesen</b>	<b>60 361</b>	<b>53 950</b>	<b>-10,62</b>

Az egyéb ráfordítások között a széndioxid kvóta kivezetett nettó értéke legjelentősebb.

A tárgyi eszközök selejtezéséből származó ráfordítás nulla forint.

Az önkormányzati adók soron 8 224 ezer forint helyi iparüzési adó, 9 219 ezer forint építményadó kerül kimutatásra.

Készletekre elszámolt értékvesztés 609 ezer forint, közművezeték adó 678 ezer forint.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**B.3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE**

**B.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei**

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Egyéb kamatbevétel pénzügyintézetektől	214	98	-54,21
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 359	6 668	4,86
<b>Összesen</b>	<b>6 573</b>	<b>6 766</b>	<b>2,94</b>

Kapott kamatok főként a rendelkezésre álló illetve, a rövidtávon szabad pénzeszközök lekötésének eredményei.

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei a devizás vevői és szállítói kapcsolatokból származó, pénzügyileg realizált árfolyam különbözetet (6 668 ezer forint).

**B.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Fizetett kamat kapcsolt vállalkozásnak	24 526	41 759	70,26
Magánszemélynek fizetett kamat	0	0	0,00
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	895	72	-91,96
Egyéb pénzügyi ráfordítás	12 940	11 986	-7,37
<b>Összesen</b>	<b>38 361</b>	<b>53 817</b>	<b>40,29</b>

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a legjelentősebb tétel a kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat, hosszú és rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök fizetett és elhatárolt kamata. A pénzügyintézeteknek fizetett kamatok a folyószámla hitel kamatokkal kapcsolatosak.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat összegét az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt-től a 2010. évi beolvadás miatt megszűnő ALTEO-Sopron Kft. által felvett hitel 2015. évi kamata és a 2015. évben kölcsönadott hosszú és rövid lejáratú kölcsönök kamata (35 779 ezer forint), a Győri Erőmű Kft. által felszámított alárendelt kölcsön és átmeneti pénzhány fedezetére nyújtott rövid lejáratú kölcsön kamatai (5 981 ezer forint) (Lásd B.6.1. pont) teszik ki.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**B.4. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK ÉRTÉKELÉSE**

A rendkívüli bevételt a beszámolóban 235 ezer forint értékben mutat ki a Társaság, halasztott bevételek értékcsökkenés arányos feloldása eredményeként

A rendkívüli ráfordítások 430 ezer forint alapítványi és egyéb támogatást jelentenek.

**B.4.1. Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása**

A rendkívüli bevételek és ráfordítások jogcímei alapján a társasági adó alapját 430 ezer forint értékben módosítják.

**B.5. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK**

Az erőmű saját előállítású, készletre vett termékkel nem rendelkezik, saját kivitelezésben beruházást 653 ezer forint értékben, hőmennyiségmérők cseréje fejlesztéshez valósított meg 2015. évben.



**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**B.6. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE**

**B.6.1. Anyagjellegű ráfordítások**

Megnevezés	2014.	2015	Változás %
<b>Anyagköltség</b>	<b>670,073</b>	<b>558,950</b>	<b>-16.58</b>
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>183,332</b>	<b>189,197</b>	<b>3.20</b>
Javítás, karbantartás költségei	40,988	32,502	-20.70
Szakértői, tanácsadási díjak	570	270	100.00
Bérlési díjak	11	12	9.09
Gázmotor üzemeltetési díj	71,000	35,500	-50.00
Számítástechnikai szolgáltatás	4,397	4,888	11.17
Telefonköltség, postaköltség	1,396	1,356	-2.87
Környezetvédelmi költségek	2,204	1,936	-12.16
Üzemeltetési menedzsment díj	39,168	39,552	0.98
Könyvviteli szolgáltatás	3,323	4,463	34.31
HR szolgáltatás	637	0	-100.00
Munkavédelem, tűzvédelem	1,512	1,260	-16.67
Jogi képviselő	2,543	70	-97.25
Oktatás, továbbképzés	17	5,403	31,682.35
Könyvvizsgálati díj	1,800	1,000	-44.44
Csatornadíj	4,856	5,874	20.96
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	8,910	55,111	518.53
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>8,532</b>	<b>8,057</b>	<b>-5.57</b>
Bankköltség	3,032	2,856	-5.80
Hatósági díjak	831	740	-10.95
Biztosítási díjak	4,322	4,317	-0.12
Egyéb igénybevett szolgáltatás	347	144	-58.50
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>1,828</b>	<b>1,747</b>	<b>-4.43</b>
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>4,722</b>	<b>4,639</b>	<b>100.00</b>
<b>Összesen</b>	<b>868,487</b>	<b>762,590</b>	<b>-12.19</b>

Az anyagjellegű ráfordítások 73,3 %-át az anyagköltségek teszik ki, mely főként az energia-termeléshez felhasznált gáz (molekuladíj, forgalmi díjak, rendszerhasználati díj) költségét jelenti. A gázköltség és rendszerhasználati díjak 439,4 millió forintot képviselnek a teljes anyagköltségen belül. Egyéb anyagfelhasználás nem jelentős.

A karbantartási költségekből 27,8 millió forint a gázmotor karbantartás költsége (Wartsila). Gázmotor használati, üzemeltetési díjként elszámolt összeg 35,5 millió forint. Az üzemeltetési menedzsment díjat (39,6 millió forint) az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. részére fizeti az erőmű.

Az egyéb anyagjellegű szolgáltatások között mutatja ki a Társaság a Sinergy Energiakereskedő Kft-nek fizetett 41 millió forint szolgáltatási és kompenzációs díjat.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**B.6.2. Személyi jellegű ráfordítások**

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Béreköltség	77 958	93 951	20,51
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 438	17 670	-4,17
Bérfelrakások	23 241	27 839	19,78
<b>Összesen</b>	<b>119 637</b>	<b>139 460</b>	<b>16,57</b>

**B.6.3. Értécsökkenési leírás**

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Immateriális javak	766	606	-20,89
Tárgyi eszközök	37 765	47 233	25,07
ebből:			
Ingatlanok	13 555	13 749	1,43
Műszaki gépek, berendezések, járművek	23 286	32 916	41,36
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	924	568	-38,53
<b>Összesen</b>	<b>38 531</b>	<b>47 839</b>	<b>24,16</b>

A Társaság az amortizációt lineáris módszerrel számolja el. Gázmotornál az elszámolás a teljesített üzemórák alapján történik.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**B.7. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE**

Társasági adó	Adózás előtti eredményt	
	Növelő	Csökkentő
	Tételek	
Számviteli törvény szerint elszámolt écs.leírás és tárgyi eszköz csökkenés számított nettó értéke	47,840	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	430	
Bírság, adó és TB jogkövetkezmény	50	
Adóévi bevétel csökkenés és ktg növekedés (adó- és önellenőrzés hatása)	3,580	
<b>Adózás előtti eredményt növelő tárgyévi tételek összesen</b>	<b>51,900</b>	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és tárgyi eszköz csökkenés adótörvény szerinti nettó értéke		127,821
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tárgyévi tételek összesen</b>		<b>127,821</b>
<b>Módosító tételek egyenlege</b>	<b>-75,921</b>	

Energiellátók jövedelemadója	Adózás előtti eredményt	
	Növelő	Csökkentő
	Tételek	
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	430	
Adóévi bevétel csökkenés és ktg növekedés (adó- és önellenőrzés hatása)	3 580	
<b>Adózás előtti eredményt növelő tárgyévi tételek összesen</b>	<b>4 010</b>	
Adóévi bevétel növekedés és ktg csökkenés (adó- és önellenőrzés hatása)		0
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tárgyévi tételek összesen</b>		<b>0</b>
<b>Módosító tételek egyenlege</b>	<b>4 010</b>	

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőjének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**B.7.1. Mérleg szerinti eredmény levezetése**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-37,318</b>
Adózás előtti eredményt növelő összeg	51,900
Adózás előtti eredményt csökkentő összeg	127,821
Társasági adó alapja	-113,239
Előző évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	0
Társasági adó	0
Energiaellátók jövedelemadója	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-37,318</b>
<b>Eredménytartalék igénybevétele osztalékra</b>	<b>0</b>
<b>Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés</b>	<b>0</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-37,318</b>

**B.8. JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK**

A 2015. évi adózott eredmény terhére osztalék nem került elszámolásra.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**C. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK**

**C.1. VAGYONI- ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI**

Megnevezés	2014. % / millió Ft	2015. % / millió Ft
1. Tőkeerősség = Saját tőke / Források összesen	33.86	23.53
2. Kötelezettségek részaránya = Kötelezettségek / Források összesen	61.62	69.42
3. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke	1,333.70	1,209.72
4. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszk.	49.45	28.06
5. Működés biztonsági mutató = (Saját tőke + H. lej. köt) / Befekt. eszk.	95.75	97.18
6. Eladósodás alakulása = Kötelezettségek / Saját tőke	181.95	294.99
7. Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötelezettségek	13.00	30.86

**C.2. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA**

Megnevezés	2014. %	2015. %
1. Likviditási gyorsráta = (Pénzeszk +Köv+Ért.pap) / Rövid lej. köt.	100,32	112,10
2. Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	103,83	117,43
3. Követelések és rövid lej. köt. aránya = Követelések / röv. lej. köt.	79,46	71,15
4. Saját tőke aránya = Saját tőke / (Saját tőke + Hosszú lej. köt.)	51,65	28,80
5. Adósságállomány aránya = Összes kötelezettség / Összes forrás	61,62	69,42

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**C.3. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK**

Megnevezés	2014. %	2015. %
1. Árbevétel arányos eredmény = Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	-5,91	1,02
2. Saját tőke jövedelmezősége = Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke	-22,25	-10,20
3. Tőkearányos eredmény = Üzleti eredmény / Saját tőke	-14,34	2,73
4. Eszközarányos nyereség = MSZE / Eszközérték	-7,08	-2,41
5. Eszközök forgási sebessége = Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	82,08	63,11

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**C.4. CASH FLOW-KIMUTATÁS**

Megnevezés	2014.	2015.
1. Adózás előtti eredmény	-83,899	-37,318
- átadott pénzeszközök	117	430
2. Elszámolt amortizáció	38,531	47,840
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-169	24,305
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-12,249	0
6. Szállítói kötelezettség változása	47,098	-129,208
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	7,025	-11,367
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	10,743	55,568
9. Vevőkövetelés változása	-6,296	171,719
10. Forgóeszköz (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-61,642	-13,683
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	3,514	-36,247
12. Fizetett adó	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13 sorok)	-57,227	72,039
14. Befektetett eszközök beszerzése	-27,993	-558,550
15. Befektetett eszközök eladása	28,300	0
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszköz-változás (14-16 sorok)	307	-558,550
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	86,884	882,750
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés,	0	445
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-19,445	-398,384
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-117	-430
27. Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-20 sorok)	67,322	484,381

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**D. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

**D.1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK**

**D.1.1. A Társaság üzletrészei**

A Társaság alaptőkéje 30 100 ezer forint értékű üzletrészből áll.

**D.1.2. Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2015. december 31-én)**

Neve	Székhelye	Szavazatainak aránya (%)
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.	H-1131 Budapest Babér utca 1-5.	100

**D.1.3. A Társaság tisztségviselőinek járandósága**

A társaság vezető tisztségviselőinek kifizetés nem történt 2015. évben.

**D.2. A MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA**

**D.2.1. Létszámadatok**

Megnevezés	2014.		2015.		Változás	
	fő	%	fő	%	fő	%
<b>Teljes munkaidős zárólétszám</b>	<b>22</b>	<b>100,00</b>	<b>22</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
- ebből fizikai	17	77,27	17	77,27	0	0,00
szellemi	5	22,73	5	22,73	0	0,00
<b>Részmunkaidős</b>	<b>1</b>	<b>0,00</b>	<b>1</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
- ebből fizikai		0,00		0,00	0	0,00
szellemi	1	0,00	1	0,00	0	0,00
<b>További munkaviszonyban állók</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Átlagos statisztikai állományi létszám</b>	<b>22</b>	<b>100,0</b>	<b>22</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

A Társaság folyamatainak átvilágítása eredményeit figyelembe véve döntés született a létszám csökkentéséről, melyet több lépésben 2013. év végéig végrehajtott a társaság. 2015. évben változásra nem került sor. 2016. január 1-től a munkavállalói állományt a Sinergy Kft. foglalkoztatja tovább.



**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**D.2.2. Béradatok**

Megnevezés	2014.		2015.		Változás	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>76 695</b>	<b>100,00</b>	<b>92 688</b>	<b>100,00</b>	<b>15 993</b>	<b>20,85</b>
- ebből fizikai	56 241	73,33	63 090	68,07	6 849	12,18
szellemi	20 454	26,67	29 598	31,93	9 144	44,71
<b>Részmunkaidős</b>	<b>1 263</b>	<b>0,00</b>	<b>1 263</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>
- ebből fizikai	0	0,00	0	0,00	0	0,00
szellemi	1 263	0,00	1 263	0,00	0	0,00
<b>További munkaviszonyban állók</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**D.2.3. Egyéb személyi jellegű kifizetések**

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Nyugdíjpénztári és egészségpénztári hozzájárulás	3 912	3 846	-1,69
Étkezési hozzájárulás (SZEP vendéglátás, Erzsébet utalvány)	3 063	3 176	3,69
Üdülési hozzájárulás (SZÉP szállás, SZÉP szabadidő)	1 763	1 769	0,34
Költségtérítések	869	863	-0,69
Reprezentáció, egyéb természetbeni juttatás	207	694	235,27
Betegszabadság, táppénz	146	271	85,62
Alkalmazotti tarifa különbözet	2 552	2 769	8,50
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 926	4 282	-27,74
<b>Összesen</b>	<b>18 438</b>	<b>17 670</b>	<b>-4,17</b>

**D.3. KÖRNYEZETVÉDELLEM**

Az elmúlt évben a Társaságnak jelentősebb környezetvédelmi problémája nem volt, környezeti károkozást nem okozott. A környezetvédelmi előírások megszegéséért környezetvédelmi bírság nem jelentkezett.

Kizárólag környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközök nem szerepelnek a beszámolóban elkülönítetten.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**D.4. KUTATÁS FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG**

A társaság kutatás fejlesztési tevékenységet nem végez, arra külső szolgáltatónak sem adott megbízást.

**D.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLY(EK) NEVE,  
CÍME**

Az éves beszámoló együttes aláírására jogosult Varga Viktor ügyvezető (3599 Sajószöged Hajnalka út 23.) és Szécsi Balázs ügyvezető (1132 Budapest Váci út 4. 2. em 8a.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**E. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK**

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**E.1. BEVEZETÉS**

A Magyar Energia Hivatal és az Európai Unió vonatkozó direktívái az integrált villamosenergia-ipari vállalkozások számára előírják engedélyes tevékenységeik vezetői számviteli szétválasztását olyan módon, mintha azokat önálló jogi személyiségekkel rendelkező vállalkozásokban végeznék.

Ennek megfelelően a Soproni Erőmű Kft. a számviteli politikája részeként elkészítette a

- villamos energia termelési
- hő energia termelési, szolgáltatási és
- egyéb tevékenységi

beszámolóját megalapozó, elszámolási és felosztási szabályokat.

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**E.2. A SOPRONI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE**

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszol- gáltatás	Táv hőterme- lés	Egyéb hőenergiater- melés	Egyéb tevékenység
<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>1,297,810</b>	<b>72,966</b>	<b>39,694</b>	<b>286,559</b>	<b>886,254</b>	<b>12,336</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>28,974</b>	<b>4,135</b>	<b>1,051</b>	<b>5,483</b>	<b>18,305</b>	<b>0</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	28,974	4,135	1,051	5,483	18,305	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>1,268,836</b>	<b>68,831</b>	<b>38,643</b>	<b>281,076</b>	<b>867,949</b>	<b>12,336</b>
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	421,457	68,742	15,499	73,408	251,660	12,147
Műszaki berendezések, gépek, járművek	845,558	0	23,094	207,302	615,162	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,648	89	50	365	1,127	16
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	173	0	0	0	0	173
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>207,984</b>	<b>36,339</b>	<b>8,001</b>	<b>53,177</b>	<b>109,457</b>	<b>924</b>
<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>9,443</b>	<b>0</b>	<b>258</b>	<b>2,315</b>	<b>6,870</b>	<b>0</b>
Anyagok	9,443	0	258	2,315	6,870	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0	0
Áruk	0	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>126,055</b>	<b>38,976</b>	<b>5,205</b>	<b>25,210</b>	<b>55,939</b>	<b>725</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	76,194	0	4,832	22,623	48,122	617
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	38,366	38,366	0	0	0	0
Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	11,495	610	373	2,587	7,817	108
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>	<b>51,151</b>	<b>7,299</b>	<b>1,856</b>	<b>9,680</b>	<b>32,316</b>	<b>0</b>
Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	51,151	7,299	1,856	9,680	32,316	0
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>21,335</b>	<b>1,124</b>	<b>686</b>	<b>4,932</b>	<b>14,394</b>	<b>200</b>
Pénztár, csekkek	0	0	0	0	0	0
Bankbetétek	21,335	1,124	686	4,932	14,394	200
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>41,681</b>	<b>2,196</b>	<b>1,340</b>	<b>9,635</b>	<b>28,120</b>	<b>390</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	26,925	1,419	866	6,224	18,165	252
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14,756	777	474	3,411	9,955	138
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>1,547,475</b>	<b>122,588</b>	<b>49,055</b>	<b>337,944</b>	<b>1,024,233</b>	<b>13,656</b>

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszol- gáltatás	Táv hőterme- lés	Egyéb hőenergiater- melés	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	364,127	5,284	6,840	74,480	265,094	12,429
I. JEGYZETT TŐKE	30,100	2,169	954	6,796	19,916	266
54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	641,430	46,220	20,326	144,823	424,403	5,658
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	(270,085)	(19,462)	(8,559)	(60,980)	(178,702)	(2,383)
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	(37,318)	(23,643)	(5,881)	(16,159)	(522)	8,888
Szétválasztási különbözet		20,954	4,699	7,733	(24,169)	(9,217)
E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0	0	0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1,074,153	77,401	34,039	242,523	710,714	9,476
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0		0		0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0		0		0
Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0		0		0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben.	0	0		0		0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	897,116	64,644	28,429	202,552	593,578	7,914
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	897,116	64,644	28,429	202,552	593,578	7,914
Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	177,123	14,031	5,615	38,681	117,233	1,563
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	162,284	12,856	5,144	35,440	107,411	1,432
Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	8,177	648	259	1,786	5,412	72
Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6,662	528	211	1,455	4,409	59
G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	109,109	7,862	3,458	24,635	72,192	962
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7,797	562	247	1,760	5,159	69
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	68,695	4,950	2,177	15,510	45,452	606
Halasztott bevételek	32,617	2,350	1,034	7,364	21,581	288
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>1,547,475</b>	<b>122,588</b>	<b>49,054</b>	<b>337,944</b>	<b>1,024,232</b>	<b>13,655</b>

**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**E.3. A SOPRONI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**



**SOPRONI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT**  
**EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2015. december 31.**

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszolg áltatás	Táv hőterme lés	Egyéb hőenergiater melés	Egyéb tevékenység
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	976 525	264 375	28 934	150 921	503 838	28 457
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>976 525</b>	<b>264 375</b>	<b>28 934</b>	<b>150 921</b>	<b>503 838</b>	<b>28 457</b>
Saját termelésű készletek állomány változása	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	653	0	0	0	653	0
Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	653	0	0	0	653	0
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>36 590</b>	<b>7 701</b>	<b>1 224</b>	<b>6 374</b>	<b>21 290</b>	<b>0</b>
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0
Anyagköltség	558 950	132 091	17 955	93 658	312 674	2 572
Igénybe vett szolgáltatások értéke	189 197	106 067	6 750	12 603	62 097	1 680
Egyéb szolgáltatások értéke	8 057	1 247	242	1 534	4 883	151
Eladott áruk beszerzési értéke	1 747	0	0	1 747	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 639	0	0	4 639	0	0
<b>Anyagi jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>762 590</b>	<b>239 405</b>	<b>24 948</b>	<b>114 181</b>	<b>379 653</b>	<b>4 403</b>
Béreköltség	93 951	21 353	4 271	21 353	38 435	8 541
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 670	4 016	803	4 016	7 229	1 606
Bérráfordítások	27 839	6 327	1 265	6 327	11 389	2 531
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	139 460	31 695	6 339	31 695	57 052	12 678
Értékcsökkenési leírás	47 840	2 595	1 457	10 598	32 725	465
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>53 950</b>	<b>9 233</b>	<b>1 896</b>	<b>9 679</b>	<b>32 496</b>	<b>647</b>
ebből: értékvesztés	609			609		
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>9 928</b>	<b>-10 852</b>	<b>-4 481</b>	<b>-8 857</b>	<b>23 855</b>	<b>10 264</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	98	27	3	15	51	3
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>6 668</b>	<b>1 805</b>	<b>198</b>	<b>1 031</b>	<b>3 440</b>	<b>194</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>6 766</b>	<b>1 832</b>	<b>200</b>	<b>1 046</b>	<b>3 491</b>	<b>197</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	41 831	11 325	1 239	6 465	21 583	1 219
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	41 759	11 305	1 237	6 454	21 546	1 217
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>11 986</b>	<b>3 245</b>	<b>355</b>	<b>1 852</b>	<b>6 184</b>	<b>349</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>53 817</b>	<b>14 570</b>	<b>1 595</b>	<b>8 317</b>	<b>27 767</b>	<b>1 568</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-47 051</b>	<b>-12 738</b>	<b>-1 394</b>	<b>-7 272</b>	<b>-24 276</b>	<b>-1 371</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>-37 123</b>	<b>-23 590</b>	<b>-5 875</b>	<b>-16 129</b>	<b>-421</b>	<b>8 893</b>
Rendkívüli bevételek	235	64	7	36	121	7
Rendkívüli ráfordítások	430	116	13	66	222	13
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-195</b>	<b>-53</b>	<b>-6</b>	<b>-30</b>	<b>-101</b>	<b>-6</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	<b>-37 318</b>	<b>-23 643</b>	<b>-5 881</b>	<b>-16 159</b>	<b>-522</b>	<b>8 888</b>
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>-37 318</b>	<b>-23 643</b>	<b>-5 881</b>	<b>-16 159</b>	<b>-522</b>	<b>8 888</b>
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)</b>	<b>-37 318</b>	<b>-23 643</b>	<b>-5 881</b>	<b>-16 159</b>	<b>-522</b>	<b>8 888</b>