

1	1	6	7	5	2	9	3	3	5	1	1	1	1	3	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	8	-	0	9	-	0	1	9	4	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

ÉVES BESZÁMOLÓ


a

SOPRONI ERŐMŰ KFT

2011. december 31-én
végződő gazdasági évről



Keltezés: Sopron, 2012. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés a Soproni Erőmű Kft tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Soproni Erőmű Kft mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 795 528 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény -65 117 ezer Ft veszteség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló 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 vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.


Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Soproni Erőmű Kft éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Soproni Erőmű Kft 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a Soproni Erőmű Kft mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk 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 2011. évi üzleti jelentése a Soproni Erőmű Kft 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. március 29.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület
nyilvántartási szám: 002387
Baumgartner Ferenc
Ügyvezető
Nagyné Zagyva Zsuzsanna
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 001288

1 1 6 7 5 2 9 3 3 5 1 1 1 1 3 0 8

Statistikai számjel

0 8 - 0 9 - 0 1 9 4 1 2

Cégjegyzékszám

Soproni Erőmű Kft.

Mérleg "A"

2011.01.01 - 2011.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám a	A tétel megnevezése b	Előző év/íd. c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév e
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 309 635	0	1 442 230
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	115 658	0	95 300
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	115 278	0	95 110
6	Szellemi termékek	380	0	190
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 192 691	0	1 345 911
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	420 113	0	446 316
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	732 529	0	891 634
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 527	0	3 214
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	35 522	0	1 954
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	2 793
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	1 286	0	1 019
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 286	0	1 019
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	811 005	0	352 599
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	17 909	0	11 624
28	Anyagok	17 909	0	11 624
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0
32	Áruk	0	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	339 802	0	233 481
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	302 241	0	126 536
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	68 345
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0
39	Egyéb követelések	37 561	0	38 600
40	III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	453 294	0	107 494
46	Pénztár, csekkek	0	0	0
47	Bankbetétek	453 294	0	107 494
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	1 798	0	699
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 698	0	633
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	100	0	66
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 122 438	0	1 795 528

CME

a vállalkozás vezetője

1 1 6 7 5 2 9 3 3 5 1 1 1 1 3 0 8

Statisztikai számjel

0 8 - 0 9 - 0 1 9 4 1 2

Cégjegyzékszám

Soproni Erőmű Kft.

Mérleg "A"

2011.01.01 - 2011.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	592 970	0	527 853
54	I. JEGYZETT TŐKE	30 100	0	30 100
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TÖKÉTARTALÉK	641 430	0	641 430
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-183 117	0	-78 560
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY	104 557	0	-65 117
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 173 468	0	1 138 061
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	814 074	0	741 552
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	643 831	0	554 673
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	170 243	0	186 879
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	359 394	0	396 509
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	70 501	0	79 160
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	227 653	0	292 008
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	4 480	0	6 720
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 760	0	18 621
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	356 000	0	129 614
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	175
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	230 517	0	39 240
93	Halasztott bevételek	125 483	0	90 199
94	FORRASOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 122 438	0	1 795 528

0

1 1 6 7 5 2 9 3 3 5 1 1 1 1 3 0 8

Statisztikai számjel

0 8 - 0 9 - 0 1 9 4 1 2

Cégjegyzékszám

Soproni Erőmű Kft.

Eredménykimutatás (összköltség) "A"

2011.01.01 - 2011.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/íd.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 049 273	0	1 549 838
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 049 273	0	1 549 838
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	561
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	561
III.	Egyéb bevételek	127 908	0	209 485
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5	Anyagköltség	1 381 031	0	1 118 940
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	197 920	0	174 694
7	Egyéb szolgáltatások értéke	17 993	0	17 722
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 596 944	0	1 311 356
10	Béreköltség	141 662	0	85 305
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 699	0	20 789
12	Bérfárulékok	44 466	0	26 575
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	225 827	0	132 669
VI.	Értékcsökkenési leírás	78 039	0	68 662
VII.	Egyéb ráfordítások	164 194	0	190 824
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	463
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	112 177	0	56 373
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 228	0	7 279
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	7 095
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	10 228	0	14 374
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 956	0	91 182
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 621	0	17 987
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	44 796
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	14 956	0	135 978
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4 728	0	-121 604
C.	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	107 449	0	-65 231
X.	Rendkívüli bevételek	309	0	282
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3 201	0	168
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-2 892	0	114
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	104 557	0	-65 117
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	104 557	0	-65 117
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	104 557	0	-65 117

SOPRONI ERŐMŰ KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

2011. december 31.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A Soproni Erőmű Kft. 2011. december 31-én záródó gazdasági évről készített éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében mutatja be részletesen a gazdálkodására vonatkozó főbb információkat.

Sopron, 2012. március 29.


Chikán Attila
ügyvezető

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	5
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	13
A.3.16. A tevékenységi beszámolók összeállításánál alkalmazott alapelvek	14
B. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
B.1. Befektetett eszközök.....	16
B.1.1. Immateriális javak	16
B.1.2. Tárgyi eszközök	17
B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....	18
B.2. Forgóeszközök.....	19
B.2.1. Készletek	19
B.2.2. Követelések	19
B.2.3. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések	20
B.2.4. Pénzeszközök	20
B.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	21
B.4. Saját tőke alakulása	21
B.4.1. Jegyzett tőke összetétele.....	22
B.5. Céltartalék.....	22
B.6. Kötelezettségek.....	22
B.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	22
B.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek	23
B.7. Passzív időbeli elhatárolások.....	25
B.8. Mérlegben nem szereplő kötelezettségek	26
C. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	27
C.1. A társaság eredményének értékelése	28
C.1.1. A hő és villamos energia termelés.....	28
C.1.2. Egyéb tevékenység.....	28
C.1.3. Export árbevétel	28
C.1.4. Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól.....	28

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C.2.	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése	28
C.2.1.	Egyéb bevételek	28
C.2.2.	Egyéb ráfordítások	29
C.3.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	29
C.3.1.	Pénzügyi műveletek bevételei	29
C.3.2.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	30
C.4.	Rendkívüli eredmények értékelése	30
C.4.1.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása	30
C.5.	Aktivált saját teljesítmények	30
C.6.	Költségek költségnemenkénti részletezése.....	31
C.6.1.	Anyagjellegű ráfordítások.....	31
C.6.2.	Személyi jellegű ráfordítások.....	32
C.6.3.	Értékcsökkenési leírás	32
C.7.	A társasági adó alapjának levezetése.....	33
C.7.1.	Mérleg szerinti eredmény levezetése	33
C.8.	Jóváhagyott osztalék.....	34
D.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT	
BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK.....	34	
D.1.	Vagyoni- És tőkestruktúra mutatószámai.....	34
D.2.	Pénzügyi helyzet alakulása.....	34
D.3.	Jövedelmezőségi mutatók.....	35
D.4.	Cash flow-kimutatás	36
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	37
E.1.	Általános információk	37
E.1.1.	A Társaság üzletrészei	37
E.1.2.	Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2010. december 31-én) 37	
E.1.3.	A Társaság tisztviselőinek járandósága.....	37
E.2.	A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	37
E.2.1.	Létszámadatok	37
E.2.2.	Béradatok	38
E.2.3.	Egyéb személyi jellegű kifizetések.....	38
E.3.	Környezetvédelem	38
E.4.	Környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközök.....	39
E.5.	Az éves beszámoló aláírására jogosult személy(ek) neve, címe	39
F.	tevékenységi beszámolók	39
F.1.	bevezetés.....	39
F.2.	A SOPRONI ErŐMű kft tevékenységi beszámolóJÁNAK mérlege.....	40
F.3.	A Soproni ERŐMŰ kft tevékenységi beszámolójának eredménykimutatása	42

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. 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	100 %-ban ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.
Székhelye:	Budapest, Honvéd u 20/A
Ügyvezető:	Chikán Attila

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, Honvéd u 20/A. – és a honlapján tekinthető meg.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

ALTEO Nyrt. konszolidációs körbe tartozó társaságok:

Társaság neve	Székhelye
ALTEO-AGRIA Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
ALTEO-DEPÓNIA Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
ALTEO-HIDROGÁZ Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
HIDROGÁZ Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
Győri Erőmű Kft	9027 Győr, Kandó Kálmán utca 13.
Soproni Erőmű Kft	9400 Sopron, Somfalvi utca 3.
CIVIS Biogáz Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
EXIM-Invest Biogáz Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
Alte-A Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.

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

A Társaság könyvvizsgálója

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/A.) képviselőjében Nagyné Zagyva Zsuzsanna (regisztrációs szám: 001288).

Az éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 1.800 ezer forint.

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

A könyvviteli szolgáltató:

KÖNYVELŐ-BÁZIS Adótanácsadó, Könyvelő és Könyvvizsgáló Iroda 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: 3.000 ezer forint

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. 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
2011. 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 hétvégére 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 különbség.

Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés bekerülési (beszerzési) értéke vásárláskor a részvényekért, üzletrészekért, vagyoni betétekért fizetett ellenérték (vételtár), cégvásárláskor - üzleti vagy cégérték, illetve negatív üzleti vagy cégérték kimutatása

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

esetén - az üzleti vagy cégértékkel csökkentett, a negatív üzleti vagy cégértékkel növelt ellenérték (vétélár).

A gazdasági társaságokban lévő befektetés értékét (amely megtestesülhet részvényben, üzlet-részben, 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 csökkentett 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:

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

	2009.12.04	2009.12.30	Összes futás	Hátralévő hasznos élettartam megvásárláskor
S gázmotor		36531	120 000	83 469
S gázmotor felújítás	36053		12 000	11 522

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.

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.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

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:

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.

Követelés fizetési határidő túllépése (nap)	Értékvesztés százalékos mértéke
	(%) Egyedi értékelés alapján
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 különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával 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.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

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.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. 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
2011. 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. Devizatügyleteknél 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 különbözet 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 ≤ 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 különbözete akkor, ha az nem haladja meg a követelés, a tartozás és a devizakészlet 5%-át. Követelésekre, tartozásokra vevőnként és szállítónként egyedileg kell megállapítani a különbözetet.

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

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.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A.3.16. A tevékenységi beszámolók összeállításánál alkalmazott alapelvek

A.3.16.1. A tevékenységi beszámoló célja, törvényi szabályozás

A Magyar Energia Hivatal (MEH) 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 részre oszlik: „Villamos energia termelői engedélyes”, „Hőenergia termelői engedélyes” és „Egyéb” tevékenységi beszámolóra.

A.3.16.3. Felosztási alapelvek

A részletes szétválasztási elveket a Társaság számviteli politikája tartalmazza.

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 mérlegsor. A tevékenységi beszámolóknak szereplő szétválasztási különbözetek összege 0.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2010.		2011.		Változás	
	december 31-én		december 31-én		eFt	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
ESZKÖZÖK						
Befektetett eszközök	1 309 635	61,70	1 442 230	80,32	132 595	10,12
Immateriális javak	115 658	5,45	95 300	5,31	-20 358	-17,60
Tárgyi eszközök	1 192 691	56,19	1 345 911	74,96	153 220	12,85
Befektetett pénzügyi eszközök	1 286	0,06	1 019	0,06	-267	-20,76
Forgóeszközök	811 005	38,21	352 599	19,64	-458 406	-56,52
Készletek	17 909	0,84	11 624	0,65	-6 285	-35,09
Követelések	339 802	16,01	233 481	13,00	-106 321	-31,29
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	453 294	21,36	107 494	5,99	-345 800	-76,29
Aktív időbeli elhatárolások	1 798	0,08	699	0,04	-1 099	-61,12
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 122 438	100,00	1 795 528	100,00	-326 910	-15,40
FORRÁSOK						
Saját tőke	592 970	27,94	527 853	29,40	-65 117	-10,98
Jegyzett tőke	30 100	1,42	30 100	1,68	0	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	641 430	30,22	641 430	35,72	0	0,00
Eredménytartalék	-183 117	-8,63	-78 560	-4,38	104 557	-57,10
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	104 557	4,93	-65 117	-3,63	-169 674	-162,28
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	1 173 468	55,29	1 138 061	63,38	-35 407	-3,02
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	814 074	38,36	741 552	41,30	-72 522	-8,91
Rövid lejáratú kötelezettségek	359 394	16,93	396 509	22,08	37 115	10,33
Passzív időbeli elhatárolások	356 000	16,77	129 614	7,22	-226 386	-63,59
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 122 438	100,00	1 795 528	100,00	-326 910	-15,40

Az eszközök 80,32 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 74,96 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 5,37 %-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
2011. december 31.

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

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

B.1.1. Immateriális javak

Állományváltozás megnevezése	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó 2011.01.01.	0	115 815	569	116 384
Növekedés	0	25 683		25 683
Egyéb növekedés	0			0
Csökkenés	0	45 343		45 343
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2010.12.31	0	96 155	569	96 724
Értékesültség				
Nyitó 2011.01.01.	0	537	189	726
Növekedés	0	508	190	698
Terv szerint	0	508	190	698
Terven felül	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2010.12.31	0	1 045	379	1 424
Nettó érték				
Nyitó 2011.01.01.	0	115 278	380	115 658
Változás +/-	0	-20 168	-190	-20 358
Záró 2010.12.31	0	95 110	190	95 300
Mérleg sor	0	95 110	190	95 300

A Vagyoni értékű jogok értékét az Üvegházhatású gázok kibocsátásáról szóló rendelkezés szerint 2011. évre a Soproni Erőmű Kft-re allokált (130.146 ezer forint) a 2010. évről megmaradó CO₂ kvóta értéke, valamint az év közben vásárolt és eladott egységek értékei alakították. A kvóta záró értéke 94 856 ezer forint. Ezen kívül a Társaság ügyviteli szoftverek használati jogával rendelkezik 608 ezer forint értékben.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.1.2. Tárgyi eszközök

Állományváltozás megnevezése	Ingatlanok	Műszaki gépek berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték						
Nyitó 2011.01.01.	436 632	789 710	7 673	35 522	0	1 269 537
Aktiválás	42 902	208 822	235	-251 959	0	0
Egyéb növekedés	0	0	0	218 391	2 793	221 184
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2011.12.31	479 534	998 532	7 908	1 954	2 793	1 490 721
Értécsökkenés						
Nyitó 2011.01.01.	16 519	57 181	3 146	0	0	76 846
Növekedés	16 699	49 717	1 548	0	0	67 964
Terv szerint	16 699	49 717	1 548	0	0	67 964
Terven felül	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2011.12.31	33 218	106 898	4 694	0	0	144 810
Nettó érték						
Nyitó 2011.01.01.	420 113	732 529	4 527	35 522	0	1 192 691
Változás +/-	26 203	159 105	-1 313	-33 568	2 793	153 220
Záró 2011.12.31	446 316	891 634	3 214	1 954	2 793	1 345 911
Mérleg sor	446 316	891 634	3 214	1 954	2 793	1 345 911

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

A befejezetlen beruházások záró állományát a 2012. évre áthúzódó, megkezdett felújítások első számlái jelentik.

Az aktiválás soron a 2010. évben megkezdett erőművi beruházás (kazánok) és néhány kisebb eszköz beszerzése szerepel.

Eszköz selejtezésre, értékesítésre 2011. évban nem kerül sor.

Az eszközök megoszlása is mutatja a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét. Ezt tükrözi a tárgyi eszközök hatékonyságának (115,15 %) mutatója is, mivel 1.345.911 ezer forint tárgyi eszköz működtetésével 1.549,8 millió forint nettó árbevétel ért el a Társaság. Az eszközök minden egyes forintjára 1,15 forint árbevétel jut.

A műszaki berendezések között meghatározó a gázmotorok és erőművi berendezések értéke.

Az egyéb berendezések eszközcsoportban tartja nyilván a Társaság a nem technológiai célú gépeket, irodai berendezéseket.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 286	1 019	-20,76
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0,00
Összesen	1 286	1 019	-20,76

A Társaság egyéb befektetett pénzügyi eszközeit áttekintve megállapítható, hogy kizárólag a dolgozóknak nyújtott lakásépítési és vásárlási kölcsön hosszú lejáratú része szerepel. A 2012. évben esedékes törlesztő rész értéke az egyéb követelések soron szerepel.

A befektetett pénzügyi eszközökről megállapítható, hogy azok alapvetően nem a vállalkozás szabad pénzeszközeinek üzleti célú lekötéseként jöttek létre.

B.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A Társaság részesedésekkel nem rendelkezik.

B.1.3.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

A Társaság kapcsolt vállalkozásainak kölcsönt nem nyújtott 2011. évben.

B.1.3.3. Egyéb tartósan adott kölcsönök

A dolgozók lakásépítéséhez, vásárlásához adott kölcsönök állománya 2011. év végén 1.236 ezer forint, amelyből a 2012. évben törlesztendő rész 217 ezer forint.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

B.2.1. Készletek

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Anyagok	17 909	11 624	-35,09
Befejezetlen és félkésztermék	0	0	0,00
Áruk	0	0	0,00
Összesen	17 909	11 624	-35,09

A készletek jelentős hányadát a tüzelőanyag (olaj), a segéd és egyéb üzemanyag (9.859 ezer forint) 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 lassan mozgó készletek miatt értékvesztés elszámolására nem került sor, a készletek értéke nem magasabb a piaci értéknél.

B.2.2. Követelések

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	302 241	126 536	-58,13
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	68 345	100,00
Egyéb követelések	37 561	38 600	2,77
Összesen	339 802	233 481	-31,29

B.2.2.1. Vevőkövetelések

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

	nem lejárt	0 - 30	31 - 90	91 - 360	360 - xxx	lejárt
Vevők						
Heineken	70 945					0
Csoporton belüli vevők	68 345					0
Lakossági fogyasztók	4 883	850	210	314	392	1 766
Egyéb	33 115	11 440	3 874	513	463	16 290
Összesen	177 288	12 290	4 084	827	855	18 056

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A követelések értékelése alapján értékvesztés elszámolására 463 ezer forint értékben (LIZÉNA 91 Kft. felszámolás alatti fogyasztó éven túli tartozására) került sor 2011. évben.

B.2.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 68.345 ezer forint összegben tart nyilván a beszámolóban, az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. felé értékesített villamos energia, 2012-ben esedékessé váló számláiból.

B.2.2.3. Egyéb követelések

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Munkavállalókkal szembeni követelés	231	217	-6,06
Költségvetési kiutalási igények	34 597	38 036	9,94
Társasági adó	0	0	0,00
Energiaadó	9 526	9 367	-1,67
Helyi iparüzési adó	0	4 747	
Energia támogatás	439	36	-91,80
Elszámolási időszakos számlák áfája	21 464	20 425	-4,84
Környezetterhelési díj	1 615	3 461	114,30
Innovációs járulék	1 553	0	-100,00
Különféle egyéb követelés	2 733	347	-87,30
Összesen	37 561	38 600	2,77

Az egyéb követelések között kimutatott adókövetelések a 2011. december 31-én az adóhatóságokkal szemben fennálló követelést - adótülfizetéseket - tartalmazza.

Az elszámolási időszakos számlák teljesítési határideje miatti áthúzódó általános forgalmi adó követelés 20,4 millió forint.

B.2.3. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések

A Társaság vitatott követelésekkel nem rendelkezik.

B.2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Pénztár, csekk	0	0	0,00
Bankbetétek	453 294	107 494	-76,29
Összesen	453 294	107 494	-76,29

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

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

Az OTP Banknál vezetett EUR elszámolási számla egyenlege – 1.590 forint, így annak kimutatása a rövid lejáratú kötelezettségek soron történik. A beruházáshoz és a hosszú lejáratú kölcsönhöz kapcsolódó Felújítási tartalék és Adósságszolgálati tartalék (DSRA) számlák egyenlege 583 forint.

Lekötött betétek év végi állománya 99.329 ezer forint, melyből

- Adósságszolgálati tartalék számláról lekötött betét 73.645 ezer forint
- EUR folyószámláról lekötött betét 25.684 ezer forint (82.551 EUR).

A betétek lejáratára 2011. január.

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás összetétele a következő:

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Üzemzavar rendelkezésreállási díj	508	0	-100,00
Kamatok	1 190	633	-46,81
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 698	633	-62,72
Előfizetési díj, telefon	26	48	84,62
Biztosítás, baleseti járulék	74	18	-75,68
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	100	66	-34,00
Összesen	1 798	699	-61,12

Az elhatárolt kamatok a lekötött betétekből származó, a bankszámlán 2012-ben jóváírt kamatokat tartalmazzák.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Egyenleg vagyonmérlegben	400 680	1 518 665	-668 672	0	1 250 673
2010. október 31-i átalakulás vagyonrendezés	-370 580	-877 235	668 672	0	-579 143
Jogutód társaság (Soproni Erőmű Kft.) 2010. október 31-ig felhalmozott eredménye			-183 117		-183 117
2010. évi eredmény	0	0	104 557		104 557
2011. évi eredmény				-65 117	-65 117
Egyenleg 2011. december 31-én	30 100	641 430	-78 560	-65 117	527 853

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A saját tőke elemei között a változást a 2010. évi eredmény eredménytartálékba sorolása, valamint a 2011. évi eredmény (-65.117 ezer forint veszteség) okozta. A Társaság jegyzett tőkéje 30,1 millió forint.

B.4.1. Jegyzett tőke összetétele

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

B.5. CÉLTARTALÉK

A Társaság vagyonmérlegében 11.322 ezer forint céltartalék szerepelt a széndioxid kvóta fedezetére vásárolt mértékének megfelelően.

2010. áprilisban a 2009. évi kvóta felhasználásról elszámolt a Társaság. Az elszámolás eredményeként a Társaság rendelkezésére álló allokált és vásárolt kvóta elegendő volt a tényleges kibocsátás mennyiségére, így újabb céltartalék nem volt szükséges, a jogelődnél képzett céltartalék feloldásra került.

A Társaságnál 2011. évre vonatkozóan céltartalék képzést szükségessé tevő körülmény nem áll fenn, ezért céltartalék képzésre nem került sor.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

B.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	643 831	554 673	-13,85
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	170 243	186 879	9,77
Összesen	814 074	741 552	-8,91

A Társaság Egyéb hosszú lejáratú hitelként tartja nyilván az ALTEO-Sopron Vagyonkezelő Kft. által felvett, és jogutódként kötelezettségként átvett hosszú lejáratú hitelt.

A 2010. július 15-én aláírt, összesen 847.500.000 forint értékű kölcsönszerződés adatai
„A” hitelkeret: 747 500 000 forint

Lejárat: 2018. január 31. A kölcsön kamata: 3 havi BUBOR + 4,5 % kamatfelár.

A törlesztő részletek és kamatfizetés negyedévenként esedékesek. A hitellel kapcsolatban 2011. évre kifizetett kamatok összege 59.243 ezer forint. A 2012. január 31-én esedékes kamatból 2011. november, december hónapokra jutó összeg (11 978 ezer forint) elhatárolásra került.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A hitel biztosítékai:

- Első helyi ingatlan jelzálog
- Első helyi ingó jelzálog
- Üzletrészt terhelő zálogjog
- Első helyi vagyont terhelő zálogjog
- Biztosítéki Követelés Engedményezési és Zálogszerződés
- Felhatalmazó Levél
- Bankszámla zálogjog
- Tulajdonosi Kötelezettségvállalási Szerződés
- Készfizető Kezességvállalás (Győri Erőmű Kft., Wallis Asset Management Zrt.)
- Adósságszolgálati Fedezeti Számla

„B” hitelkeret: 100.000.000 forint (folyószámla-hitelkeret)

Lejárat: 2012. 07.26 A kölcsön kamata: 1 havi BUBOR + 4,0 % kamatfelár.

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 2011. december 31-éig nem került sor, az időarányos kamat elhatárolásra került. A kölcsönrel kapcsolatban a 2009. és 2010. éveket terhelő kamat (16.636 ezer forint) az időbeli elhatárolások közül átvezetésre került a hosszú lejáratú kötelezettségekbe, az egy évet meghaladó időtartam miatt.

B.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Rövid lejáratú hitelek	70 501	79 160	12,28
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	227 653	292 008	28,27
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	4 480	6 720	50,00
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	56 760	18 621	-67,19
Összesen	359 394	396 509	10,33

B.6.2.1. Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitelként kerül kimutatásra a B.6.1. pontban bemutatott hosszú lejáratú hitel 2012. évben esedékes törlesztő részlete.

B.6.2.2. Vevőktől kapott előlegek

A beszámolóban vevőtől kapott előleg nem szerepel.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.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 MOL Energiakereskedő Kft. a vásárolt gáz energia ellenértékét még a mérlegkészítés határnapja előtt számlázta, de esedékessége 2012. év eleje.

B.6.2.4. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek szállítói kötelezettségeket tartalmaznak. A 2011. évben anyavállalattal (ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) szembeni szállítói kötelezettséget (üzemeltetési menedzsment díj és áramdíj) tart nyilván a Társaság, 6.215 ezer forint értékben. Ezen felül a Navigátor Zrt. által számlázott informatikai szolgáltatás is a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között kerül kimutatásra (505 ezer forint).

B.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
ÁFA	28 941	12 799	-55,78
Társadalombiztosítási kötelezettség	13 872	3 322	-76,05
Korengedményes nyugdíj kötelezettség	0	0	0,00
Jövedelem elszámolás	0	0	0,00
Személyi jövedelemadó	10 168	1 536	-84,89
Helyi iparüzési adó	1 739	0	-100,00
Költségvetési befizetési kötelezettség	1 933	946	-51,06
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	107	18	-83,18
Összesen	56 760	18 621	-67,19

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a 2011. decemberben bevallott és 2012. januárban befizetett adókötelezettség szerepelnek.

A kötelezettségek legjelentősebb részét az általános forgalmi adó fizetési kötelezettség tette ki.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Bérleti díjak passzív elhatárolása	0	175	100,00
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	175	100,00
Gáz rendszerhasználati díj	11 836	0	-100,00
Gázfelhasználás	163 406	0	-100,00
Igénybevett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	3 553	1 664	-53,17
Bérek és járulékaik (TÉR)	16 531	0	-100,00
Alkalmazotti tarifa különbözet	6 244	7 611	21,89
Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	8 324	17 987	116,09
Hosszú lejáratú hitel kamata	20 623	11 978	-41,92
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	230 517	39 240	-82,98
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök	5 118	4 900	-4,26
Térítés nélkül átvett eszközök	6 119	6 083	-0,59
CO2 kvóta halasztott bevétele	114 246	79 216	-30,66
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	125 483	90 199	-28,12
Összesen	356 000	129 614	-63,59

A passzív időbeli elhatárolások fő tétele az allokált széndioxid kvóta halasztott bevételenek elhatárolt értéke.

A gáz rendszerhasználati díjak és gázfelhasználás számlái mérlegkészítésig megérkeztek, ezért azok nyilvántartásba vételére a szállítói kötelezettségek között került sor, ellentétben a 2010. évvel, ahol a számla beérkezés hiányában az időbeli elhatárolások között került elszámolásra a költségként figyelembe vett gázdíj.

A bérek és járulékaik soron a teljesítmény értékelés alapján a tárgyév év után kifizetendő ösztönzési bér és járulékaik összegét mutatja ki a Társaság, 2011. évben ilyen címen elhatárolásra nem került sor, a társaság eredményének alakulása miatt.

Az alkalmazotti tarifa különbözet átlagos fogyasztás alapján került elhatárolásra, mely az áramszolgáltató elszámolási bizonylata alapján kerül megtérítésre a Társaság, mint kötelezettségvállaló által.

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 terhelő 2011. évben felszámított összeget jelenti. A korábbi évekről áthúzódó kamat tartozás a hosszú lejáratú kötelezettségek közé került átsorolásra. (B.6.1 pont)

A hosszú lejáratú hitelek kamata az OTP által nyújtott, szintén ALTEO-Sopron Kft. jogutódjaként megfizetendő kamatot tartalmazza. A kölcsönök ismertetése a B.6.1 pontban szerepel.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.8. MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ KÖTELEZETTSÉGEK

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

A 2011. 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
2011. december 31.

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

C. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2010.	2011.	Változás	
				%
Értékesítés nettó árbev.	2 049 273	1 549 838	-499 435	-24,37
Exportértékes. nettó árbev.	0	0	0	0,00
I. Értékesítés nettó árbevétele	2 049 273	1 549 838	-499 435	-24,37
II. Aktivált saját teljesítmények	0	561	561	100,00
III. Egyéb bevételek	127 908	209 485	81 577	63,78
05. Anyagköltség	1 381 031	1 118 940	-262 091	-18,98
06. Igénybevett szolg. értéke	197 920	174 694	-23 226	-11,74
07. Egyéb szolg. értéke	17 993	17 722	-271	-1,51
08. Eladott áruk beszerz. értéke	0	0	0	0,00
09. Eladott (közvetített) szolg. ért.	0	0	0	0,00
IV. Anyag jellegű ráfordítások	1 596 944	1 311 356	-285 588	-17,88
10. Bérköltség	141 662	85 305	-56 357	-39,78
11. Személyi jell. egyéb kifizetések	39 699	20 789	-18 910	-47,63
12. Bérjárulék	44 466	26 575	-17 891	-40,24
V. Személyi jell. ráfordítások	225 827	132 669	-93 158	-41,25
VI. Értécsökkenési leírás	78 039	68 662	-9 377	-12,02
VII. Egyéb ráfordítások	164 194	190 824	26 630	16,22
A. ÜZLETI TEVÉK. EREDM.	112 177	56 373	-55 804	-49,75
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	10 228	14 374	4 146	40,54
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	14 956	135 978	121 022	809,19
B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDM.	-4 728	-121 604	-116 876	2 472,00
C. SZOKÁSOS VÁLL. EREDM.	107 449	-65 231	-172 680	-160,71
X. Rendkívüli bevételek	309	282	-27	-8,74
XI. Rendkívüli ráfordítások	3 201	168	-3 033	-94,75
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-2 892	114	3 006	-103,94
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.	104 557	-65 117	-169 674	-162,28
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	104 557	-65 117	-169 674	-162,28
Jóváhagyott, fizetett osztalék	0	0	0	0,00
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	104 557	-65 117	-169 674	-162,28

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C.1. A TÁRSASÁG EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

C.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.

C.1.2. Egyéb tevékenység

A Társaság egyéb tevékenysége főként az energia termeléssel kapcsolatban levő tevékenységeket tartalmazza. Az egyéb tevékenységek árbevétele 46,3 millió forint.

Egyéb tevékenységek főként:

- üzemzavar rendelkezésre állás
- anyageladás (sótalan víz)
- csapadékvíz eladás
- különdíjak
- bérbeadás

C.1.3. Export árbevétel

A Társaság 2011. évben export árbevételt nem realizált.

C.1.4. Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól

A Soproni Erőmű Kft. az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. részére villamos energiát értékesített 221.601 ezer forint értékben, egyéb szolgáltatást nem nyújtott kapcsolt vállalkozásnak.

C.2. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÉRTÉKELÉSE

C.2.1. Egyéb bevételek

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Széndioxid kvóta halasztott bevétel feloldás	114 582	165 149	44,13
Széndioxid kvóta értékesítés bevétele	0	42 078	100,00
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak	2	990	100,00
Céltartalék felhasználás	11 322	0	-100,00
Kapott késedelmi kamatok, kötbérek	0	0	0,00
Kapott kártérítések	2 001	0	-100,00
Egyéb bevételek	1	1 267	100,00
Összesen	127 908	209 484	63,78

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele a a CO₂ kvóta felhasználás (104.463 ezer forint) és értékesítés miatt feloldott halasztott bevétel (60.686 ezer forint) együttes értéke.

C.2.2. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Széndioxid kvóta felhasználás	125 904	104 463	-17,03
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak nyilvántartási értéke	0	60 686	100,00
Önkormányzati adók	13 022	17 275	32,66
Környezetterhelési díj	8 025	4 565	-43,12
Cégautóadó	147	168	14,29
Ágazati különadó	0	1 873	100,00
Értékvesztés elszámolása (követelések)	0	463	100,00
Innovációs járulék	401	0	-100,00
Tárgyi eszközök selejtezése	4 121	0	-100,00
Készletek selejtezése	854	0	-100,00
Hitelezési veszteségek	0	0	0,00
Fizetett késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok	3 043	119	-96,09
Egyéb ráfordítások	8 677	1 212	-86,03
Összesen	164 194	190 824	16,22

Az egyéb ráfordítások között a széndioxid kvóta felhasználás, illetve a kvótaértékesítés kivezetett könyv szerinti értéke képvisel jelentős összeget.

A tárgyi eszközök selejtezésére nem került sor 2011. évben.

Az önkormányzati adók soron 8.618 ezer forint helyi iparüzési adó, 8.581 ezer forint építményadó és 76 ezer forint gépjárműadó kerül kimutatásra.

C.3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

C.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Lekötött betétek kamata	8 561	6 962	-18,68
Egyéb kamatbevétel pénzügyintézetektől	1 667	317	-80,98
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	7 095	100,00
Összesen	10 228	14 374	40,54

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei a devizás vevői és szállítói kapcsolatokból származó, pénzügyileg realizált árfolyam különbözetet jelentik.
A pénzügyi bevételek között kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem szerepelnek értékek a beszámolóban.

C.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Fizetett kamat kapcsolt vállalkozásnak	2 621	17 987	586,26
Magánszemélynek fizetett kamat	0	0	0,00
Pénzintézetnek fizetett kamat	12 319	73 195	494,16
Egyéb pénzügyi ráfordítás	16	44 796	100,00
Összesen	14 956	135 978	809,19

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a legjelentősebb tétel a pénzintézeteknek fizetett kamat, ami a jogutódként fizetett hosszú lejáratú hitel kamatát jelenti. A 2011. évben e hitelre fizetett összeg 71,2 millió forint. A 2010. évi fizetett kamat alacsonyabb szintjének magyarázata, hogy a beolvadáskor (2010. október) a jogelőd ALTEO-Sopron Kft. által korábban megfizetett kamatrész a tőketartalékot terheli.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat összegét az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt-től a 2010. évi beolvadás miatt megszűnő ALTEO-Sopron Kft. által felvett hitel 2011. évi kamata (Lásd B.6.1. pont) teszi ki.

C.4. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK ÉRTÉKELÉSE

A rendkívüli bevételeket a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök amortizáció arányos halasztott bevétel (282 ezer forint) feloldása jelenti.

A rendkívüli ráfordítások 168 ezer forint alapítványi támogatást jelentenek.

C.4.1. Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása

A rendkívüli bevételek és ráfordítások jogcímei alapján a társasági adó alapját nem módosítják.

C.5. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

Az erőmű saját előállítású, készletre vett termékkel nem rendelkezik, saját kivitelezésben beruházást nem valósított meg 2011. évben. Aktivált saját teljesítmények között az erőművi beruházás próbatüzemének bevétele és költségei közötti különbözet jelenik meg (561 ezer forint)

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C.6. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE

C.6.1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Anyagköltség	1 381 031	1 118 940	-18,98
Igénybe vett szolgáltatások	197 920	174 694	-11,74
Javítás, karbantartás költségei	91 091	75 639	-16,96
Szakértői, tanácsadási díjak	12 619	6 712	-46,81
Bérelti díjak	16	27	68,75
Számítástechnikai szolgáltatás	4 913	5 473	11,40
Telefonköltség, postaköltség	1 939	1 401	-27,75
Környezetvédelmi költségek	1 330	2 803	110,75
Üzemeltetési menedzsment díj	40 800	42 840	5,00
Könyvviteli szolgáltatás	3 000	3 000	0,00
HR szolgáltatás	3 233	994	-69,25
Munkavédelem, tűzvédelem	0	1 475	100,00
Jogi képviselet	414	1 295	212,80
Tagdíjak	150	0	-100,00
Takarítás	8 975	7 974	-11,15
Oktatás, továbbképzés	354	1 927	444,35
Hírdetési díj, reklámköltség	0	0	0,00
Könyvvizsgálati díj	2 700	1 800	-33,33
Csatornadíj	19 906	15 558	-21,84
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	6 480	5 776	-10,86
Egyéb szolgáltatások értéke	17 993	17 722	-1,51
Bankköltség	823	4 683	469,02
Hatósági díjak	5 665	1 684	-70,27
Biztosítási díjak	11 128	10 491	-5,72
Egyéb igénybevett szolgáltatás	377	864	129,18
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Összesen	1 596 944	1 311 356	-17,88

Az anyagjellegű ráfordítások 85,3%-át az anyagköltségek teszik ki, mely az energiatermeléshez felhasznált gáz költségét jelenti. A gázköltség és rendszerhasználati díjak 1.081 millió forintot képviselnek a teljes anyagköltségen belül. Egyéb anyagfelhasználás nem jelentős. A karbantartási költségekből 64,9 millió forint a gázmotor karbantartás költsége (Wartsila) Az üzemeltetési menedzsment díjat az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. részére fizeti az erőmű.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C.6.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Béreköltség	141 662	85 305	-39,78
Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 699	20 789	-47,63
Bérfelrakások	44 466	26 575	-40,24
Összesen	225 827	132 669	-41,25

C.6.3. Értéksökkenési leírás

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Immateriális javak	726	698	-3,86
Tárgyi eszközök	77 313	67 964	-12,09
ebből:			
Ingatlanok	16 772	16 699	-0,44
Műszaki gépek, berendezések, járművek	57 395	49 717	-13,38
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 146	1 548	-50,79
Összesen	78 039	68 662	-12,02

A Társaság az amortizációt a gázmotoros berendezések kivételével, lineáris módszerrel számolja el.

A gázmotorok hasznos élettartama a teljesíthető üzemórák által meghatározott. (lásd A.3.5. pont)

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C.7. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

Megnevezés	Adózás előtti eredményt	
	Növelő	Csökkentő
	Tételek	
Számviteli törvény szerint elszámolt écs.leírás és tárgyi eszköz csökkenés számított nettó értéke	68 662	
Jogerős bírság, egyéb jogkövetkezmény, önellenőrzéssel megállapított költségként, ráfordításként elszámolt összeg	119	
Adóévi bevétel csökkenés és ktg növekedés (adó- és önellenőrzés hatása)	2 273	
Vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel nem összefüggő ráfordítás	433	
Követelésre elszámolt értékvesztés	463	
Adózás előtti eredményt növelő tárgyévi tételek összesen	71 950	
Előző évek elhatárolt veszteségéből a tárgyévben felhasznált összeg		0
Előző évben növelő tételként elszámolt céltartalék		0
Adóévi bevétel növekedés és ktg csökkenés (adó- és önellenőrzés hatása)		1 000
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és tárgyi eszköz csökkenés adótörvény szerinti nettó értéke		159 811
Adózás előtti eredményt csökkentő tárgyévi tételek összesen		160 811
Módosító tételek egyenlege		-88 861

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.

C.7.1. Mérleg szerinti eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	-65 117
Adózás előtti eredményt növelő összeg	71 950
Adózás előtti eredményt csökkentő összeg	160 811
Társasági adó alapja	-153 978
Előző évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	0
Számított társasági adó	0
Fizetendő társasági adó	0
Adózott eredmény	-65 117
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0
Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	0
Mérleg szerinti eredmény	-65 117

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C.8. JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK

A 2011. évi adózott eredmény terhére osztalék nem került elszámolásra.

D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

D.1. VAGYONI- ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI

Megnevezés	2010. % / millió Ft	2011. % / millió Ft
1. Tőkeerősség = Saját tőke / Források összesen	27,94	29,40
2. Kötelezettségek részaránya = Kötelezettségek / Források összesen	55,29	63,38
3. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke	1 970,00	1 753,66
4. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszk.	45,28	36,60
5. Működés biztonsági mutató = (Saját tőke + H. lej. köt) / Befekt. eszk.	107,44	88,02
6. Eladósodás alakulása = Kötelezettségek / Saját tőke	197,90	215,60
7. Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötelezettségek	451,6	-43,00

D.2. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Megnevezés	2010. %	2011 %
1. Likviditási gyorsráta = (Pénzeszk +Köv+Ért.pap) / Rövid lej. köt.	220,68	85,99
2. Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	225,66	88,93
3. Követelések és rövid lej. köt. aránya = Követelések / röv. lej. köt.	94,55	58,88
4. Saját tőke aránya = Saját tőke / (Saját tőke + Hosszú lej. köt.)	42,14	41,58
5. Adósságállomány aránya = Összes kötelezettség / Összes forrás	55,29	63,38

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

D.3. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	2010. %	2011. %
1. Árbevétel arányos eredmény = Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	5,47	3,64
2. Saját tőke jövedelmezősége = Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke	18,12	-12,36
3. Tőkearányos eredmény = Üzleti eredmény / Saját tőke	18,92	10,02
4. Eszközarányos nyereség = MSZE / Eszközérték	4,93	-3,63
5. Eszközök forgási sebessége = Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	96,55	86,32

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

D.4. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	2010.	2011.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
1. Adózás előtti eredmény	104 557	-65 117
korrekciók: - átalakuláskor kapott vagyonelemek	-845 132	
2. Elszámolt amortizáció	78 039	68 662
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	463
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-11 322	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2	17 618
6. Vevőktől kapott előlegek változása	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	227 653	64 335
7. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hosszú és rövid lejár köt vált	4 480	18 876
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	56 760	-38 145
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	356 000	-226 386
9. Vevőkövetelés változása	-302 241	175 242
10. Forgóeszköz (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-55 470	-63 093
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 798	1 099
12. Fizetett adó	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
I. Működési cash flow (1-13 sorok)	-388 472	-46 446
II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszköz-változás		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-39 608	-261 753
15. Befektetett eszközök eladása		43 068
16. APEH határozat jogkövetkezmények		
17. Kapott osztalék, részesedés		
II. Összesen (14-16 sorok)	-39 608	-218 687
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
18. Hitelfelvétel kapcsolt vállalkozástól	170 243	
19. Hosszú lejáratra kapott kölcsön	744 091	
20. Hiteltörlesztés	-29 759	-80 499
21. Véglegesen átadott pénzeszköz	-3 201	-168
III. Összesen (17-20 sorok)	881 374	-80 667
IV. Pénzeszközök változása I+II+III	453 294	-345 800

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

E.1.1. A Társaság üzletrészei

A Társaság alaptőkéje 30.100 ezer forint értékű üzletrészből áll.

E.1.2. Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2010. december 31-én)

Neve	Székhelye	Szavazatainak aránya (%)
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.	H-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A	100

E.1.3. A Társaság tisztségviselőinek járandósága

A társaság vezető tisztségviselőinek kifizetés nem történt 2011. évben.

E.2. A MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA

E.2.1. Létszámadatok

Megnevezés	2010.		2011.		Változás	
	fő	%	fő	%	fő	%
Teljes munkaidős zárólétszám	32	100,00	29	100,00	-3	-9,38
- ebből fizikai	26	70,27	23	80,22	-3	-11,54
szellemi	6	16,22	5	17,44	-1	-16,67
Részmunkaidős	0	0,00		0,00	0	0,00
- ebből fizikai	0	0,00		0,00	0	0,00
szellemi	0	0,00	1	0,00	1	100,00
További munkaviszonyban állók	0	0,00		0,00	0	0,00
Átlagos statisztikai állományi létszám	37	100,0	28,67	100,0	-8	-22,51

A Társaság folyamatainak átvilágítása eredményeit figyelembe véve döntés született a létszám további csökkentéséről, melyet több lépésben 2012. januárig hajt végre a társaság.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

E.2.2. Béradatok

Megnevezés	2010.		2011.		Változás	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
Teljes munkaidős	141 662	100,00	84 705	100,00	-56 957	-40,21
- ebből fizikai	106 852	75,43	62 839	74,19	-44 013	-41,19
szellemi	34 810	24,57	21 866	25,81	-12 944	-37,18
Részmunkaidős	0	0,00	600	0,00	600	100,00
- ebből fizikai	0	0,00	0	0,00	0	0,00
szellemi	0	0,00	600	0,00	600	100,00
További munkaviszonyban állók	0	0,00	0	0,00	0	0,00

E.2.3. Egyéb személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Nyugdíjpénztári és egészségpénztári hozzájárulás	7 339	4 862	-33,75
Étkezési hozzájárulás	4 039	4 658	15,33
Üdülési hozzájárulás	1 836	1 332	-27,45
Költségtérítések	1 262	1 060	-16,01
Reprezentáció, egyéb természetbeni juttatás	1 496	664	-55,61
Korengedményes nyugdíjazással kapcsolatos befizetés	9 021	1 404	-84,44
Betegszabadság, táppénz	347	549	58,21
Végkielégítés	0	0	0,00
Napidíjak	0	0	0,00
Élet és balesetbiztosítás díja	0	254	100,00
Alkalmazotti tarifa különbözlet	6 244	1 367	-78,11
Tanulmányi ösztöndíjak	9	98	988,89
Egyéb személyi jellegű kifizetések	8 106	4 541	-43,98
Összesen	39 699	20 789	-47,63

E.3. KÖRNYEZETVÉDELEM

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

E.4. KÖRNYEZETVÉDELMI CÉLOKAT SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK

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

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

Az éves beszámoló aláírására jogosult a Társaság ügyvezető igazgatója Chikán Attila László (1022 Budapest Hankóczy Jenő u. 21/B 2/1).

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

F.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 és
- egyéb tevékenységi beszámolóját megalapozó, elszámolási és felosztási szabályokat.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

F.2. A SOPRONI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Hőenergia termelés	Egyéb tevékenység
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 442 230	961 192	426 648	54 390
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	95 300	43 439	51 148	713
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	95 110	43 439	51 148	523
6	Szellemi termékek	190	0	0	190
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 345 911	917 299	374 965	53 647
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	446 316	305 261	123 202	17 853
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	891 634	609 840	246 129	35 665
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 214	2 198	887	129
14	Tenyészállatok	0	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	4 747	0	4 747	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	1 019	454	535	30
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 019	454	535	30
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	352 599	135 047	213 329	4 223
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	11 624	0	11 624	0
28	Anyagok	11 624	0	11 624	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0	0
32	Áruk	0	0	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	233 481	87 155	145 315	1 011
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	126 536	0	125 970	566
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	68 345	68 345	0	0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0	0
39	Egyéb követelések	38 600	18 810	19 345	445
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0	0
43	Saját részvények, saját tőzletrészek	0	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	107 494	47 892	56 390	3 212
46	Pénztár, csekkek	0	0	0	0
47	Bankbetétek	107 494	47 892	56 390	3 212
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	699	282	332	85
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	633	282	332	19
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	66	0	0	66
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 795 528	1 096 521	640 309	58 698

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Hőenergia termelés	Egyéb tevékenység
a	b				
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	527 853	760 246	-317 071	84 678
54	I. JEGYZETT TŐKE	30 100	20 061	8 904	1 135
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
57	III. TÖKETARTALÉK	641 430	427 489	189 751	24 190
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-78 560	222 493	-325 134	24 081
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-65 117	90 203	-190 592	35 272
	Szétválasztási különbözet	0	-188 242	225 911	-37 669
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 138 061	472 869	654 090	11 102
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	741 552	266 886	470 608	4 058
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	554 673	199 628	352 010	3 035
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	186 879	67 258	118 598	1 023
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	396 509	205 983	183 482	7 044
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	79 160	28 490	50 237	433
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	292 008	166 210	120 455	5 343
86	Váltótartozások	0	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	6 720	2 769	3 260	691
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 621	8 514	9 530	577
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	129 614	51 648	77 379	587
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	175	0	0	175
92	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	39 240	15 268	23 560	412
93	Halasztott bevételek	90 199	36 380	53 819	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 795 528	1 096 521	640 309	58 698

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

F.3. A SOPRONI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Hőtermelés	Egyéb tevékenység
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 549 838	690 499	813 027	46 312
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 549 838	690 499	813 027	46 312
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	561	0	561	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	561	0	561	0
III.	Egyéb bevételek	209 485	99 074	109 165	1 246
	III. sorból: visszairt értékvesztés	0	0	0	0
5	Anyagköltség	1 118 940	353 268	765 227	445
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	174 694	99 435	72 062	3 197
7	Egyéb szolgáltatások értéke	17 722	7 896	9 297	529
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 311 356	460 599	846 586	4 171
10	Béreköltség	85 305	38 006	44 750	2 549
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 789	9 262	10 906	621
12	Bérfelrakások	26 575	11 840	14 174	561
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	132 669	59 108	69 830	3 731
VI.	Értékesítési leírás	68 662	46 962	18 954	2 746
VII.	Egyéb ráfordítások	190 824	90 296	99 372	1 156
	VII. sorból: értékvesztés	463	0	463	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	56 373	132 608	-111 989	35 754
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 279	3 243	3 818	218
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 095	3 161	3 722	212
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	14 374	6 404	7 540	430
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	91 182	32 817	57 866	499
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	17 987	6 474	11 415	98
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	44 796	16 122	28 429	245
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	135 978	48 939	86 295	744
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-121 604	-42 535	-78 755	-314
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-65 231	90 073	-190 744	35 440
X.	Rendkívüli bevételek	282	130	152	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	168			168
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	114	130	152	-168
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-65 117	90 203	-190 592	35 272
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-65 117	90 203	-190 592	35 272
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	-65 117	90 203	-190 592	35 272

SOPRONI ERŐMŰ KFT

ÜZLETI JELENTÉS

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

2011. december 31.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A Soproni Erőmű Kft. üzleti jelentésében mutatja be a 2011. évi üzletmenetére, teljesítményre és piaci helyzetére vonatkozó információkat.

Sopron, 2012. március 29.



Chikán Attila
Ügyvezető

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

Céggogi adatok

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
Alaptőke:	30.100.000 forint
Közvetlen irányítást	100 %-ban ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.
Gyakorló tulajdonos:	
Székhelye:	Budapest, Honvéd u 20/A
Ügyvezető:	Chikán Attila

A Társaság 2011.december 31-i jegyzett tőkéje, a cégbírósági bejegyzéssel megegyezően 30.100 ezer forint.

Tevékenységi információk

A Társaság hő- és kapcsolt villamos energia termeléssel foglalkozik, tevékenységét a Magyar Energia Hivatal által kiadott energiatermelői engedélyek birtokában végzi.

A megtermelt energia értékesítésére közületi és lakossági fogyasztók részére kerül sor. 2011. évben a legnagyobb hő fogyasztó a Heineken Hungária Rt. Soproni Sörgyára. Villamos energiát a KÁT rendszerből kikerülve az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt, részére értékesíti a Társaság.

Főbb termelési és értékesítési adatok 2011. év:

Értékesített villamos energia MWh	26 631
Értékesített hő GJ	168 585
Villamos- energia értékesítés ezer Ft	690 499
Hőenergia értékesítés ezer Ft	576 112
Hő értékesítés árbevétel – teljesítménydíj ezer Ft	236 915
Egyéb árbevétel ezer Ft	46 312

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

Vagyoni helyzet

A statikus adatok alapján az eszközök megoszlása jól szemlélteti a tevékenység magas eszközigényét.

Az eszközök 80,32 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 74,96 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 5,37 %-os részarányt képviselnek.

Megnevezés	2010. % / millió Ft	2011. % / millió Ft
1. Tőkeerősség = Saját tőke / Források összesen	27,94	29,40
2. Kötelezettségek részaránya = Kötelezettségek / Források összesen	55,29	63,38
3. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke	1 970,00	1 753,66
4. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszk.	45,28	36,60
5. Működés biztonsági mutató = (Saját tőke + H. lej. köt) / Befekt. eszk.	107,44	88,02
6. Eladósodás alakulása = Kötelezettségek / Saját tőke	197,90	215,60
7. Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötelezettségek	451,6	-43,00

Várható fejlődés, jövőbeni tervek

Villamos energia piac

A Soproni Erőmű Kft. kapcsoltan villamos energiát és hőt termelő kiserőmű. A MEH-től kapott összevont kiserőművi engedély alapján végzi tevékenységét.

Az erőmű beépített villamos teljesítménye: 14,5 MW

Hőszolgáltatási hiány miatt a villamos kapacitás 8,5 MW. A gázmotoros termelőegység tervezett üzemórája 2011. július elejétől jelentősen csökkent a KÁT megszűnését követően. A gázmotor csak csúcsidőben fog üzemelni, a turbógépcsoportok üzemeltetésével nem számolunk.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

Hőenergia piac

A Soproni Erőmű Kft. Sopron Megye Jogú Város nyugati területén lévő hő fogyasztókat látja el. Rendelkezik távhőtermelői és távhőszolgáltatói engedéllyel.

A Besenyő utca lakópark és az Ibolya úti lakótelep lakossági fűtési és használati meleg víz ellátásán túl ipari fogyasztók technológiai hő ellátását és használati meleg-vízszolgáltatást végzi.

A Heineken Soproni Sörgyárral középtávú hőszolgáltatási szerződés előkészítése van folyamatban. A jelenleg érvényben lévő hőszolgáltatási szerződés 2012. december 31-ig van érvényben.

Sopron Holdinggal a teljes szolgáltatási területen Hőszolgáltatási Szerződés megújítása van folyamatban. A lassan stabilizálódó távhőpiacon kisebb teljesítményigényű fogyasztók jelentkeztek, de a Kisalföld Volán 2011. májustól felmondta a távhőszolgáltatási szerződést, egyedi gázfűtés mellett döntött.

Az erőmű versenyképességének növelése érdekében megvalósított középnyomású kiskazán házi beruházása döntő lesz az elkövetkező időszak árversenyében.

Beruházás

Az erőmű termelői hatékonyságának növelése érdekében 250 millió forintos beruházást indított. A projekt keretében 2 db AKH típusú középnyomású telített gőzös kazán került beépítésre a régi szenes kazánházban. Az épület megújításán túl a fogyasztói igények minőségi paraméter változtatására is sor kerül. A Heineken Soproni Sörgyára részére 2,6 bar-ról 4 bar-ra emeltük a technológiai gőznyomást a gőzrendszer átalakításával.

Az AKH – 10/12 és AKH 7/12 típusú Vasfa kazánok és az épület átalakítását követően végleges használatba vételi engedélyt kapott 2011. április 28-án.

A középnyomású kazánok a nyári időszakban lényegesen magasabb hatásfokot biztosítanak, mint a régi nagyteljesítményű gőzkazánok.

Foglalkoztatáspolitikai

2010-ben megkezdődött a belső folyamatok átvizsgálása, egyszerűsítése, jelentős létszám racionalizálás 2011. évben is folytatódott.

A társaságnál a 2011-ben foglalkoztatott létszám 32-ről 29 főre csökkent.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A mérleg fordulónapja utáni események

A mérleg fordulónapja után lényeges esemény nem következett be, káresemény nem történt.

A társaságnál nincs folyamatban olyan peres ügy, vagy kereset, amely az éves beszámolóban szereplő kijelentéseket és becsléseket (értékvesztés, céltartalék képzés) érdemben és jelentős összegben módosítaná.

Kutatás és fejlesztés

Kutatással és kísérleti fejlesztéssel a Társaság nem foglalkozik, szerződés alapján sem végeztet.

Telephelyek bemutatása.

A társaság telephelye megegyezik a székhellyel, külföldi telephellyel nem rendelkezik.

Környezetvédelmi intézkedések és a környezetvédelem eszközei

Az erőmű a vonatkozó kötelező víz – légszennyezés – hulladék és kémiai biztonsági adatszolgáltatásoknak eleget tett, a Társaság a szükséges bejelentései elkészültek.

Az Erőmű üzemi Kárelhárítási Tervét a Környezetvédelmi Felügyelőség 2010. november 15-ével jogerősen jóváhagyta. Az Erőműből távozó szennyvizeket a Soproni Vízmű Zrt. az év során négyszer ellenőrizte, határérték túllépés nem történt.

Az év folyamán beadásra került az Erőmű veszély-elhárítási terve a Polgárvédelmi kirendeltség és a Polgármesteri Hivatalhoz. Az erőmű többlet adatszolgáltatásra kötelezett az 50 MWth feletti beépített hő teljesítmény miatt. Mely adatokat évenként kötelezően megismételt akkreditált laboratóriummal történő levegő szennyezés mérések alapján vallja be. A mért levegőszennyezési paraméterek az előírt határértékek alatt maradtak.

Az ÜHG – hatású gáz kibocsátásának akkreditált hitelesítése a TÜV – Rheiland által előírás szerint megtörtént.

Az erőmű levegő terhelési díj befizetésére kötelezett, melynek adóelőleg részleteit negyedévente rendszeresen befizeti a NAV-nak.

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A Társaságnak ezen kívül környezetvédelmi kötelezettsége nincs, ezzel kapcsolatos fejlesztések nem várhatók. Tárgyi eszközeink között elkülönítve nincs környezetvédelemmel kapcsolatos eszköz.

Egyéb információk

- A valós értéken történő értékelést nem alkalmazunk.
- Társaságunknál pénzügyi instrumentumok nincsenek.
- Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politikát nem alkalmazunk.
- Ár-, hitel-, kamat-, likviditási és cash-flow kockázat nem merül fel.
- Társaságunknak nincsen az Európai Unió valamely tagállamának piacán forgalmazott értékpapírja.