

SOPRONI ERŐMŰ KFT

2010. december 31-i

éves beszámolója



Soproni Erőmű Kft.
9400 Sopron, Somfalvi u. 3.
Telefon: 06 99 312 022
Telefax: 06 99 510 260

Független Könyvvizsgálói Jelentés a Soproni Erőmű Kft. tulajdonosa részére

1.) Elvégeztük a Soproni Erőmű Kft. mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 122 438 ezer Ft, az üzleti év mérleg szerinti eredménye 104 557 ezer Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott, és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

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

Záradék (vélemény)

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


Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2011. április 15.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1126 Budapest, Nagy Jenő u. 10.
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzékszám

ÉVES BESZÁMOLÓ

a

SOPRONI ERŐMŰ KFT

2010. december 31-én
végződő gazdasági évről

Keltezés: Sopron, 2011 április 15.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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"

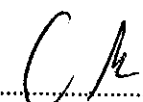
2010.01.01 - 2010.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	0	0	1 309 635
2	I. IMMATERIALIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	115 658
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	115 278
6	Szellemi termékek	0	0	380
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)	0	0	1 192 691
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	420 113
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	732 529
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	4 527
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	35 522
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	1 286
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	0	0	1 286
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)	0	0	811 005
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	17 909
28	Anyagok	0	0	17 909
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)	0	0	339 802
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	302 241
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0
39	Egyéb követelések	0	0	37 561

Keltetés: Győr, 2011. április 15.



 a vállalkozás vezetője

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"

2010.01.01 - 2010.12.31

Időszak

Ezer HUF				
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/íd.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
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. PENZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	0	0	453 294
46	Pénztár, csekkek	0	0	0
47	Bankbetétek	0	0	453 294
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	0	1 798
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	1 698
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	100
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKÖZÖK OSSZESEN (01.+26.+48. sor)	0	0	2 122 438

Keltezés: Győr, 2011. április 15.


.....
a vállalkozás vezetője

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"

2010.01.01 - 2010.12.31


Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	0	0	592 970
54	I. JEGYZETT TŐKE	0	0	30 100
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TÖKETARTALEK	0	0	641 430
58	IV. EREDMÉNYTARTALEK	0	0	-183 117
59	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	0	0	0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALEK	0	0	0
61	VII. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	104 557
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)	0	0	1 173 468
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. HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	814 074
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	0	0	643 831
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	170 243
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 LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	0	0	359 394
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0	70 501
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	0	0	227 653
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	4 480
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	56 760
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	0	356 000
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	230 517
93	Halasztott bevételek	0	0	125 483
94	FORRASOK OSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	0	0	2 122 438

0

Keltezés: Győr, 2011. április 15.


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.
 Eredménykimutatás (összki költség) "A"

2010.01.01 - 2010.12.31
 Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	ai	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	2 049 273
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0	2 049 273
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	127 908
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5	Anyagki költség	0	0	1 381 031
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	197 920
7	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	17 993
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	0	0	1 596 944
10	Bérfeladás	0	0	141 662
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	39 699
12	Bérfeladások	0	0	44 466
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0	225 827
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	78 039
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	164 194
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0	112 177
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	0	0	10 228
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	10 228
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	14 956
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	2 621
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0	14 956
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	-4 728
C.	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	0	0	107 449

Keltezés: Győr, 2011. április 15.


 a vállalkozás vezetője

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.

Eredménykimutatás (összköltség) "A"

2010.01.01 - 2010.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	309	42
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	3 201	43
D.	RENKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	-2 892	44
E.	ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	0	0	104 557	45
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	46
F.	ADOZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	0	0	104 557	47
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	48
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	49
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	0	0	104 557	50

Keltezés: Győr, 2011. április 15.


a vállalkozás vezetője

SOPRONI ERŐMŰ KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

2010. december 31.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

A Soproni Erőmű Kft. 2010. december 31-én záródó gazdasági évről készített éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében mutatja be részletesen a gazdálkodására vonatkozó főbb információkat.

Győr, 2011. április 15.


Chikán Attila
ügyvezető

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

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. Könyvvezetés.....	7
A.3.2. Mérlegkészítés időpontja.....	8
A.3.3. Valós értéken történő értékelés.....	8
A.3.4. A befektetett eszközök értékelése, a befektetett- és forgóeszközök elkülönítése.....	8
A.3.5. Amortizációs politika.....	9
A.3.6. Készletek nyilvántartása, értékelése.....	10
A.3.7. Követelések értékelése.....	10
A.3.8. Céltartalékok.....	12
A.3.9. Kötelezettségek értékelése.....	12
A.3.10. Halasztott bevételek.....	12
A.3.11. Az eredmény-kimutatás választott formája.....	12
A.3.12. Árbevétel realizálás.....	12
A.3.13. Devizás tételek értékelése.....	13
A.3.14. Minősítő kategóriák.....	13
A.3.15. Összehasonlíthatóság.....	14
A.3.16. A tevékenységi beszámolók összeállításánál alkalmazott alapelvek.....	15
B. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	17
B.1. Befektetett eszközök.....	19
B.1.1. Immateriális javak.....	19
B.1.2. Tárgyi eszközök.....	20
B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....	21
B.2. Forgóeszközök.....	22
B.2.1. Készletek.....	22
B.2.1. Követelések.....	23
B.2.2. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések.....	24
B.2.3. Pénzeszközök.....	25
B.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	26
B.4. Saját tőke alakulása.....	27
B.4.1. Jegyzett tőke összetétele.....	27
B.5. Céltartalék.....	27
B.6. Kötelezettségek.....	28
B.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	28
B.6.1. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	29
B.7. Passzív időbeli elhatárolások.....	31
B.8. Mérlegben nem szereplő kötelezettségek.....	32
C. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	33
C.1. A társaság eredményének értékelése.....	34
C.1.1. A hő és villamos energia termelés.....	34
C.1.1. Egyéb tevékenység.....	34
C.1.2. Export árbevétel.....	34
C.1.3. Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól.....	34
C.2. Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése.....	34
C.2.1. Egyéb bevételek.....	34
C.2.2. Egyéb ráfordítások.....	35
C.3. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése.....	35
C.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei.....	35
C.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	36
C.4. Rendkívüli eredmények értékelése.....	36
C.4.1. Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása.....	37
C.5. Aktivált saját teljesítmények.....	37
C.6. Költségek költségnemenkénti részletezése.....	38

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

C.7.1. Anyagijellegű ráfordítások.....	38
C.6.1. Személyi jellegű ráfordítások.....	39
C.6.2. Értécsökkenési leírás.....	39
C.7. A társasági adó alapjának levezetése.....	40
C.7.1. Mérleg szerinti eredmény levezetése.....	40
C.8. Jóváhagyott osztalék.....	41
D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁ-	
MOK.....	42
D.1. Vagyon- és tőkestruktúra mutatószámjai.....	42
D.1. Pénzügyi helyzet alakulása.....	42
D.2. Jövedelmezőségi mutatók.....	43
D.3. Cash flow-kimutatás.....	44
E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	45
E.1. Általános információk.....	45
E.1.1. A Társaság üzletrészei.....	45
E.1.2. Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2010. december 31-én).....	45
E.1.3. A Társaság tisztségviselőinek járandósága.....	45
E.1. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma.....	45
E.2.1. Létszámadatok.....	45
E.2.2. Béradatok.....	46
E.2.3. Egyéb személyi jellegű kifizetések.....	46
E.2. Környezetvédelem.....	46
E.3. Környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközök.....	47
E.4. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy(ek) neve, címe.....	47
F. tevékenységi beszámolók.....	48
F.1. bevezetés.....	49
F.2. A SOPRONI ERŐMŰ kft tevékenységi beszámolójának mérlege.....	50
F.3. A Soproni ERŐMŰ kft tevékenységi beszámolójának eredménykimutatása.....	53

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

A.A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1.A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI

Cég:	Soproni Erőmű Kft. (továbbiakban: Társaság).
Székhely:	Sopron
Cím:	9400 Sopron Somfalvi u.3
Cégbíróság:	Győr – Moson - Sopron megyei Bíróság, mint Cégbíróság cégjegyzékszám: 08-09-019412
Átalakulás időpontja:	2009. december 31.
Alaptőke:	30.100.000 forint
Közvetlen irányítást gyakorló tulajdonos:	100 %-ban ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. székhelye: Budapest, Honvéd u 20/A A 2010. október 31-i beolvadásáig 100%-ban az ALTEO-Sopron Vagyonkezelő Kft.
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 tevékenység 2010. január 1-vel történő megkezdése miatt a beszámolóban az előző évi adatok nem szerepelnek. Az átalakuláskor a vagyonmérlegben átadott vagyonelemek a Társaságnál, mint 2010. évi növekedések jelennek meg.

A 2009. december 31-i átalakulást követően a Társaság üzletrészeit az ALTEO-Sopron Vagyonkezelő Kft. vásárolta meg, és kizárólagos tulajdonosként birtokolta azt a 2010. október 31-i fordulónapon történő ismételt átalakulásig, amikor is az ALTEO-Sopron Kft. beolvadt a Soproni Erőmű Kft-be. Ezáltal a Soproni Erőmű Kft. üzletrészeinek 100%-a az ALTEO Energiaszolgáltató Zrt. (tőzsdei bevezetését követően ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) tulajdonába került.

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 EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. 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.

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

A Társaság könyvvizsgálója

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

Az éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 1.700 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. képviseletében 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 EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. 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
2010. 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 különbözet.

Befektetett pénzügyi eszközök

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

A gazdasági társaságokban lévő befektetés értékét (amely megtestesülhet részvényben, üzletrészben, 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.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

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

	2009.12.04	2009.12.30	Összes futás	Hátralévő hasznos meg- vásárláskor
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, megromlás, megsemmisülés miatt rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy a tárgyi eszköz, a beruházás a használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

A.3.6.Készletek nyilvántartása, értékelése

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

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

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

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

A.3.7.Követelések értékelése

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

A minősítést az alábbi kategóriák szerint történik:

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

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

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

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

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

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 különbözettel 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.

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.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

A.3.8.Céltartalékok

A Társaság céltartalékot képez a számviteli törvény szerint kiemelten

- végkielégítés fedezetére,
- környezetvédelmi kötelezettségekre
- egyéb jövőbeni kötelezettségekre

A.3.9.Kötelezettségek értékelése

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

A.3.10. Halasztott bevételek

A Társaság halasztott bevételként mutatja ki a fejlesztési célra kapott, pénzügyileg rendezett támogatás és a véglegesen átvett pénzeszköz összegét. 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 EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

A.3.13. Devizás tételek értékelése

A Társaság beszámolási pénzneme a magyar forint, amelyben a csatolt pénzügyi kimutatás készült. A devizás tranzakciók a tranzakció napján érvényes devizaárfolyam alapján kerülnek átszámításra forint értékre és ezen az értéken szerepelnek a kimutatásokban. Devizaügyleteknél a tranzakció napján érvényes és a pénzügyi teljesítéskori árfolyamok közötti különbségből eredő árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban szerepel a teljesítés szerinti időszakban. A devizában meglévő befektetett pénzügyi eszközök, követelések illetve kötelezettségek a mérleg fordulónapján érvényes MNB hivatalos devizaárfolyama alapján kerülnek átszámításra forint értékre, és ezen az értéken szerepelnek a kimutatásokban, amennyiben az összevont árfolyam 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 főösszege 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 különbsége akkor, ha az nem haladja meg a követelés, a tartozás és a devizakészlet 5%-át. Követelésekre, tartozásokra vevőnként és szállítónként egyedileg kell megállapítani a különbséget.

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

A.3.15. Összehasonlíthatóság

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. 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. Halmazódások kiszűrése

A villamos- és hőenergia termelési tevékenység belső halmazódásokat 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 halmazódások nem keletkeznek, ezek konszolidációára nincs szükség.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

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 EGYE-
 DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. december 31.

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

B.A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az A.1. pontban részletezett – az tevékenység 2010. január 1-én történő megkezdése - körül-
 mények miatt a tárgyévi beszámolóban előző évi adatok nem szerepelnek.

Az átalakulási vagyommérlegben szereplő adatok a következők:

	A tétel megnevezése	Vagyommérleg
A.	Befektetett eszközök	1 364 922
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	130 406
	Vagyon értékű jogok	129 836
	Szellemi termékek	570
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 234 516
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	437 405
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	793 524
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 587
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0
B.	Forgóeszközök	27 133
I.	KÉSZLETEK	22 833
	Anyagok	22 833
II.	KÖVETELÉSEK	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	4 300
	Bankbetétek	4 300
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0
	Halasztott ráfordítások	0
	Eszközök összesen	1 392 055
D.	Saját tőke	1 250 673
I.	JEGYZETT TŐKE	400 680
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III.	TŐKETARTALÉK	1 424 482
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-574 489
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0
E.	Céltartalékok	11 322
	Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 322
F.	Kötelezettségek	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	130 060
	Halasztott bevételek	130 060
	Források összesen	1 392 055

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

Megnevezés	2010.	
	december 31-én	
	eFt	%
ESZKÖZÖK		
Befektetett eszközök	1 309 635	61,70
Immateriális javak	115 658	5,45
Tárgyi eszközök	1 192 691	56,19
Befektetett pénzügyi eszközök	1 286	0,06
Forgóeszközök	811 005	38,21
Készletek	17 909	0,84
Követelések	339 802	16,01
Értékpapírok	0	0,00
Pénzeszközök	453 294	21,36
Aktív időbeli elhatárolások	1 798	0,08
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 122 438	100,00
FORRÁSOK		
Saját tőke	592 970	27,94
Jegyzett tőke	30 100	1,42
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00
Tőketartalék	641 430	30,22
Eredménytartalék	-183 117	-8,63
Lekötött tartalék	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	104 557	4,93
Céltartalékok	0	0,00
Kötelezettségek	1 173 468	55,29
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	814 074	38,36
Rövid lejáratú kötelezettségek	359 394	16,93
Passzív időbeli elhatárolások	356 000	16,77
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 122 438	100,00

Az eszközök 61,70 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 56,19 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 5,51 %-os részarányt képviselnek.

Az arányok jól tükrözik a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. 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 2010.01.01.	0	0	0	0
Növekedés	0	111 883	569	112 452
Egyéb növekedés	0	129 836	0	129 836
Csökkenés	0	125 904	0	125 904
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2010.12.31	0	115 815	569	116 384
Értékcsökkenés				
Nyitó 2010.01.01.	0	0	0	0
Növekedés	0	537	189	726
Terv szerint	0	537	189	726
Terven felül	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2010.12.31	0	537	189	726
Nettó érték				0
Nyitó 2010.01.01.	0	0	0	0
Változás +/-	0	115 278	380	115 658
Záró 2010.12.31	0	115 278	380	115 658
Mérleg sor	0	115 278	380	115 658

A Vagyoni értékű jogok értékét az Üvegházhatású gázok kibocsátásáról szóló rendelkezés szerint 2010. évre a Soproni Erőmű Kft-re allokált (110.314 ezer forint) és a 2009. évről megmaradó, fel nem használt CO₂ kvóta értéke összesen 114 247 ezer forint. Ezen kívül a Társaság ügyviteli szoftverek használati jogával rendelkezik.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. 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 2010.01.01.	0	0	0	0	0	0
Aktiválás			4 086	-4 086	0	0
Egyéb növekedés	437 405	793 525	3 587	39 608	0	1 274 125
Csökkenés	773	3 815	0	0	0	4 588
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2010.12.31	436 632	789 710	7 673	35 522	0	1 269 537
Értékcsökkenés						
Nyitó 2010.01.01.	0	0	0	0	0	0
Növekedés	16 772	57 395	3 146	0	0	77 313
Terv szerint	16 772	57 395	3 146	0	0	77 313
Terven felül	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	253	214	0	0	0	467
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2010.12.31	16 519	57 181	3 146	0	0	76 846
Nettó érték						
Nyitó 2010.01.01.	0	0	0	0	0	0
Változás +/-	420 113	732 529	4 527	35 522	0	1 192 691
Záró 2010.12.31	420 113	732 529	4 527	35 522	0	1 192 691
Mérleg sor	420 113	732 529	4 527	35 522	0	1 192 691

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

A tárgyi eszköz állományának változását bemutató táblázatban az egyéb növekedés soron szerepel az átalakulásakor a Társaság tulajdonába kerülő tárgyi eszközök értéke 1.234.517 ezer forint értékben.

A befejezetlen beruházások záró állományát a 2010. év végén megkezdett erőmű fejlesztés első számlái jelentik. A beruházás és felújítás 2011. évben folytatódik és üzembehelyezésre kerül.

Az aktiválás soron néhány kisebb eszköz beszerzése szerepel.

Az eszközök csökkenésének jogcímei /nettó értékben/ a következők voltak:

- selejtezés 4.121 ezer forint

Az eszközök megoszlása is mutatja a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. december 31.

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

Ezt tükrözi a tárgyi eszközök hatékonyságának (171,82 %) mutatója is, mivel 1.192.691 ezer forint tárgyi eszköz működtetésével 2.049,3 millió forint nettó árbevételt ért el a Társaság. Az eszközök minden egyes forintjára 1,72 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.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2010. december 31-én
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 286
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
Összesen	1 286

A Társaság egyéb befektetett pénzügyi eszközeit áttekintve megállapítható, hogy kizárólag a dolgozóknak nyújtott lakásépítési és vásárlási kölcsön hosszú lejáratú része szerepel. A 2011. 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.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. december 31.

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

B.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A Társaság részesedésekkel nem rendelkezik.

B.1.3.1. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

A Társaság kapcsolt vállalkozásainak kölcsönt nem nyújtott 2010. évben.

B.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsönök

A dolgozók lakásépítéséhez, vásárlásához adott kölcsönök állománya 2010. év végén 1.517 ezer forint, amelyből a 2011. évben törlesztendő rész 231 ezer forint.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

B.2.1. Készletek

Megnevezés	2010. december 31-én
Anyagok	17 909
Befejezetlen és félkésztermék	0
Áruk	0
Összesen	17 909

A készletek jelentős hányadát a tüzelőanyag (olaj 6.704 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.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

B.2.1. Követelések

Megnevezés	2010. december 31-én
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	302 241
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Egyéb követelések	37 561
Összesen	339 802

B.2.2.1. Vevőkövetelések

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

	nem lejárt	0 - 30	31 - 90	91 - 360	360 - xxx	lejárt
Vevők						
Heineken	118 117					0
MAVIR	85 567					0
Lakossági fogyasztók	19 906	3 083	443	906		4 432
Egyéb	50 606	18 875	4 733	0		23 608
Összesen	274 196	21 958	5 176	906	0	28 040

A Társaság tárgyévben kezdte meg tevékenységét, vagyonmérlegében követelés nem szerepelt, így a beszámolója kizárólag 2010. évben kibocsátott számlákból származó követelést tartalmaz.

A követelések értékelése alapján értékvesztés elszámolására nem került sor 2010. évben.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. december 31.

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

B.2.1.1. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben

A Társaság kapcsoló vállalkozással szembeni követelést nem tart nyilván a beszámolóban

B.2.1.2. Egyéb követelések

Megnevezés	2010. december 31-én
Munkavállalókkal szembeni követelés	231
Költségvetési kiutalási igények	34 597
Társasági adó	0
Energiaadó	9 526
Energia támogatás	439
Elszámolási időszakos számlák áfája	21 464
Környezetterhelési díj	1 615
Innovációs járulék	1 553
Különböző egyéb követelés	2 733
Összesen	37 561

Az egyéb követelések között kimutatott adókövetelések a 2010. december 31-én az adóhatóságokkal szemben fennálló követelést - adótúlfizetéseket - tartalmazza.

Az elszámolási időszakos számlák teljesítési határideje miatti áthúzódó általános forgalmi adó követelés 21 millió forint.

B.2.2. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések

A Társaság vitatott követelésekkel nem rendelkezik.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

B.2.3. Pénzeszközök

Megnevezés	2010. december 31-én
Pénztár, csekk	0
Bankbetétek	453 294
Összesen	453 294

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

Az OTP Banknál vezetett elszámolási számla egyenlege - 43 ezer forint, így annak kimutatása a rövid lejáratú kötelezettségek soron történik. A beruházáshoz és a hosszú lejáratú kölcsönhöz kapcsolódó Felújítási tartalék és Adósságszolgálati tartalék (DSRA) számla egyenlege 15,3 millió forint.

Lekötött betétek év végi állománya 437.980 ezer forint, melyből

- Adósságszolgálati tartalék számláról lekötött betét 32.980 ezer forint
- felújítási tartalék számláról lekötött betét 200.000 ezer forint
- folyószámláról lekötött betét 205.000 ezer forint.

A betétek lejáratára 2011. január.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. december 31.

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

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás összetétele a következő:

Megnevezés	2010. december 31-én
Üzemzavar rendelkezésreállási díj	508
Kamatok	1 190
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 698
Előfizetési díj	26
Biztosítás, baleseti járulék	74
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	100
Összesen	1 798

Az elhatárolt kamatok a lekötött betétekből származó, 2011-ben esedékes kamatokat tartalmazták.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
 DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. december 31.

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

B.4.SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Mérleg- szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Egyenleg vagyommérlegben	400 680	1 518 665	-668 672	0	1 250 673
2010. október 31-i átalakulás vagyონrendezés	-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	0	104 557	104 557
Egyenleg 2010. december 31-én	30 100	641 430	-183 117	104 557	592 970

A saját tőke elemei között a változást 2010. október 31-i fordulónappal végrehajtott átalakulás és saját tőke rendezése okozta. A jogutód társaság jegyzett tőkéje 30,1 millió forint.

B.4.1.Jegyzett tőke összetétele

A Társaság jegyzett tőkéjét megtestesítő üzletrészek kizárólagos tulajdonosa az ALTEO Ener-
 giaszolgáltató Nyrt.

B.5.CÉLTARTALÉK

A Társaság vagyommérlegében 11.322 ezer forint céltartalék szerepelt a széndioxid kvóta fe-
 dezetére vásárolt mértékének megfelelően.

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

B.6.KÖTELEZETTSÉGEK

B.6.1.Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. december 31-én
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	643 831
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	170 243
Összesen	814 074

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: 714.210.834 forint

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

A törlesztő részletek és kamatfizetés negyedévenként esedékesek. Kamatfizetésre 2010. december 31-éig nem került sor, az időarányos kamat elhatárolásra került.

Biztosítékok:

- 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: 2011. 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 2010. december 31-éig nem került sor, az időarányos kamat elhatárolásra került.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. december 31.

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

B.6.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. december 31-én
Rövid lejáratú hitelek	70501
Vevőktől kapott előlegek	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	227 653
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	4 480
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	56 760
Összesen	359 394

B.6.2.1. Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitelként kerül kimutatásra a B.6.1. pontban bemutatott hosszú lejáratú hitel 2011. évben esedékes törlesztő részlete.

B.6.1.1. Vevőktől kapott előlegek

A beszámolóban vevőtől kapott előleg nem szerepel.

B.6.1.2. 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. Az E.ON Energiaszolgáltató Kft. a vásárolt gáz energia ellenértékét csak a mérlegkészítés határnapja után számlázta, emiatt a decemberi vásárlás értéke tárgyévi költségek között az időbeli elhatárolásokkal szemben jelenik meg. (Lásd B.7 pont)

B.6.1.3. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek szállítói kötelezettségeket tartalmaznak. A 2010. évben anyavállalattal (ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) szembeni szállítói kötelezettséget (üzemeltetési menedzsment díj és áramdíj) tart nyilván a Társaság, 4.480 ezer forint értékben.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

B.6.1.4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. december 31-én
AFA	28 941
Társadalombiztosítási kötelezettség	13 872
Korengedményes nyugdíj kötelezettség	0
Jövedelem elszámolás	0
Személyi jövedelemadó	10 168
Helyi iparüzési adó	1 739
Költségvetési befizetési kötelezettség	1 933
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	107
Összesen	56 760

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a 2010. decemberben bevallott és 2011. 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 EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

B.7.PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2010. december 31-én
Bérleti díjak passzív elhatárolása	0
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Gáz rendszerhasználati díj	11 836
Gázfelhasználás	163 406
Igénybevett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	3 553
Bérek és járulékaik (TÉR)	16 531
Alkalmazotti tarifa különbözet	6 244
Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	8 324
Hosszú lejáratú hitel kamata	20 623
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	230 517
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök	5 118
Térítés nélkül átvett eszközök	6 119
CO2 kvóta halasztott bevétele	114 246
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	125 483
Összesen	356 000

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

A gáz rendszerhasználati díjak és gázfelhasználás elhatárolt értéke a legjelentősebb nagyságrendet képviseli az elhatárolt költségek között. Az elhatárolás az E.ON Energiaszolgáltató Kft által kibocsátott év végi számla mérlegkészítés utáni beérkezéséből adódott.

A bérek és járulékaik soron a teljesítmény értékelés alapján 2010. év után kifizetendő ösztönzési bér és járulékaik összegét mutatja ki a Társaság.

Az alkalmazotti tarifa különbözet átlagos fogyasztás alapján került elhatárolásra, mely az áramszolgáltató elszámolási bizonylata alapján kerül megtérítésre a Társaság, mint kötelezett-ségvállaló 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 összeget jelenti.

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 EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. 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 2010. 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 EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

C.AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2010.
Értékesítés nettó árbev.	2 049 273
Exportértékes. nettó árbev.	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	2 049 273
II. Aktivált saját teljesítmények	0
III. Egyéb bevételek	127 908
05. Anyagköltség	1 381 031
06. Igénybevett szolg. értéke	197 920
07. Egyéb szolg. értéke	17 993
08. Eladott áruk beszerz. értéke	0
09. Eladott (közvetített) szolg. ért.	0
IV. Anyag jellegű ráfordítások	1 596 944
10. Bérköltség	141 662
11. Személyi jell. egyéb kifizetések	39 699
12. Bérjárulék	44 466
V. Személyi jell. ráfordítások	225 827
VI. Értékcsökkenési leírás	78 039
VII. Egyéb ráfordítások	164 194
A. ÜZLETI TEVÉK. EREDM.	112 177
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	10 228
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	14 956
B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDM.	-4 728
C. SZOKÁSOS VÁLL. EREDM.	107 449
X. Rendkívüli bevételek	309
XI. Rendkívüli ráfordítások	3 201
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-2 892
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.	104 557
XII. Adófizetési kötelezettség	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	104 557
Jóváhagyott, fizetett osztalék	0
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	104 557

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. 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.1.1.Egyéb tevékenység

A Társaság egyéb tevékenysége főként az energia termeléssel kapcsolatban levő tevékenységeket tartalmazza. Az egyéb tevékenységek árbevétele 42,3 millió forint.

Egyéb tevékenységek főként:

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

C.1.2.Export árbevétel

A Társaság 2010. évben export árbevételt nem realizált.

C.1.3.Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól

A Soproni Erőmű Kft. kapcsolt vállalkozásnak terméket nem értékesített, szolgáltatást nem nyújtott, így árbevételt nem realizált kapcsolt vállalkozással szemben.

C.2.EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÉRTÉKELÉSE

C.2.1.Egyéb bevételek

Megnevezés	2010.
Széndioxid kvóta halasztott bevétel feloldás	114 582
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak	2
Céltartalék felhasználás	11 322
Kapott késedelmi kamatok, kötbérek	0
Kapott kártérítések	2 001
Egyéb bevételek	1
Összesen	127 908

SOPRONI ERŐMŰ KFT
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. december 31.

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

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele a a CO₂ kvóta felhasználás miatt feloldott halasztott bevétel (114.582 ezer forint), valamint a felhasználás fedezetére vásárolt kvóta mértékének megfelelő – a vagyonszerlemben átvett – céltartalék (11.322 ezer forint) feloldása, mivel a 2009. évben allokált és vásárolt kvóta együttesen meghaladta az elszámoláskor visszaadandó értéket.

A Társaság a megkötött biztosítási szerződés alapján kárának megtérítésére 2 millió forint kártérítést kapott.

C.2.2. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2010.
Széndioxid kvóta felhasználás	125 904
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak nyilvántartási értéke	0
Önkormányzati adók	13 022
Környezetterhelési díj	8 025
Cégautóadó	147
Értékvesztés elszámolása (követelések)	0
Innovációs járulék	401
Tárgyi eszközök selejtezése	4 121
Készletek selejtezése	854
Hitelezési veszteségek	0
Fizetett késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok	3 043
Egyéb ráfordítások	8 677
Összesen	164 194

Az egyéb ráfordítások között a széndioxid kvóta felhasználás értéke képvisel jelentős értéket. A tárgyi eszköz selejtezését lemezkémény, 5. kazánhoz és 3. turbinához kapcsolódó részselejtezés jelentette.

C.3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

C.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

Megnevezés	2010.
Lekötött betétek kamata	8 561
Egyéb kamatbevétel pénzügyintézetektől	1 667
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0
Összesen	10 228

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

A pénzügyi bevételek között kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem szerepelnek értékek a beszámolóban.

C.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2010.
Fizetett kamat kapcsolt vállalkozásnak	2 621
Magánszemélynek fizetett kamat	0
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	12 319
Egyéb pénzügyi ráfordítás	16
Összesen	14 956

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a legjelentősebb tétel a pénzügyintézeteknek fizetett kamat, ami a jogutódként fizetett hosszú lejáratú hitel kamatát jelenti. A 2010. évben e hitelre fizetett összeg 30,5 millió forint, de a beolvadáskor az ALTEO-Sopron által korábban megfizetett kamatrész a tőketartalékot terheli.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat összegét az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt-től a megszűnő ALTEO-Sopron Kft. által felvett hitel 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 (309 ezer forint) feloldása jelenti.

A rendkívüli ráfordítások szintén a széndioxid kvótaához kapcsolódnak, külön megállapodás alapján végleges pénzeszköz átadásként fizette meg azt a Társaság az E.ON Energiatermelő Kft. részére a kvóta feletti rendezés érdekében.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

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 2010.évben.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

C.6.KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE

C.7.1.Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2010.
Anyagköltség	1 381 031
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	197 920
Javítás, karbantartás költségei	91 091
Szakértői, tanácsadási díjak	12 619
Bérelti díjak	16
Számítástechnikai szolgáltatás	4 913
Telefonköltség, postaköltség	1 939
Környezetvédelmi költségek	1 330
Üzemeltetési menedzsment díj	40 800
Könyvviteli szolgáltatás	3 000
HR szolgáltatás	3 233
Munkavédelem	0
Jogi képviselő	414
Tagdíjak	150
Takarítás	8 975
Oktatás, továbbképzés	354
Hirdetési díj, reklámköltség	
Könyvvizsgálati díj	2 700
Csatomadíj	19 906
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	6 480
Igénybe vett egyéb szolgáltatások értéke	17 993
Bankköltség	823
Hatósági díjak	5 665
Biztosítási díjak	11 128
Egyéb igénybevett szolgáltatás	377
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
Összesen	1 596 944

Az anyagjellegű szolgáltatások 86,5%-át az anyagköltségek teszik ki, mely az energiatermeléshez felhasznált gáz költségét jelentik. A gázköltség és rendszerhasználati díjak 1.350 millió forintot képviselnek a teljes anyagköltségen belül. Egyéb anyagfelhasználás nem jelentős. A karbantartási költségekből 77 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 EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. december 31.

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

C.6.1. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2010.
Béreköltség	141 662
Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 699
Bérfelrakások	44 466
Összesen	225 827

C.6.2. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	2010.
Immateriális javak	726
Tárgyi eszközök	77 313
ebből:	
Ingatlanok	16 772
Műszaki gépek, berendezések, járművek	57 395
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 146
Összesen	78 039

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 EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. 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	82 160	
Jogerős bírság, egyéb jogkövetkezmény, önellenőrzéssel megállapított költségként, ráfordításként elszámolt összeg	0	
Vállalkozási, bevételsterző tevékenységgel nem összefüggő ráfordítás	261	
Követelésre elszámolt értékvesztés	0	
Adózás előtti eredményt növelő tárgyi tételek összesen	82 421	
Előző évek elhatárolt veszteségéből a tárgyévben felhasznált összeg		33 249
Előző évben növelő tételként elszámolt céltartalék		11 322
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és tárgyi eszköz csökkenés adótörvény szerinti nettó értéke		142 407
Adózás előtti eredményt csökkentő tárgyi tételek összesen		186 978
Módosító tételek egyenlege		-104 557

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	104 557
Adózás előtti eredményt növelő összeg	82 421
Adózás előtti eredményt csökkentő összeg	186 978
Társasági adó alapja	0
Előző évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	0
Számított társasági adó	0
Fizetendő társasági adó	0
Adózott eredmény	104 557
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0
Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés	0
Mérleg szerinti eredmény	104 557

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

C.8.JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK

A 2010. évi adózott eredmény terhére osztalék nem került elszámolásra.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
 DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. december 31.

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

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

D.1.VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI

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

D.1.PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

D.2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

D.3.CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	2010.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
1. Adózás előtti eredmény	104 557
korrekciók: - átalakuláskor kapott vagyonelemek	-845 132
2. Elszámolt amortizáció	78 039
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-11 322
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2
6. Vevőktől kapott előlegek változása	0
6. Szállítói kötelezettség változása	227 653
7. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejár köt vált	4 480
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	56 760
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	356 000
9. Vevőkövetelés változása	-302 241
10. Forgóeszköz (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-55 470
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 798
12. Fizetett adó	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0
I. Működési cash flow (1-13 sorok)	-388 472
II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszköz-változás	
14. Befektetett eszközök beszerzése	-39 608
15. APEH határozat jogkövetkezmények	
16. Kapott osztalék, részesedés	
II. Összesen (14-16 sorok)	-39 608
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	
17. Hitelfelvétel kapcsolt vállalkozástól	170 243
18. Hosszú lejáratra kapott kölcsön	744 091
19. Hiteltörlesztés	-29 759
20. Véglegesen átadott pénzeszköz	-3 201
III. Összesen (17-20 sorok)	881 374
IV. Pénzeszközök változása I+II+III	453 294

SOPRONI ERŐMŰ KFT
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**
2010. 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 2010. évben.

E.1.A MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA

E.2.1.Létszám adatok

Megnevezés	2010.	
	fő	%
Teljes munkaidős zárólétszám	32	100,00
- ebből fizikai	26	70,27
szellemi	6	16,22
Részmunkaidős	0	0,00
- ebből fizikai	0	0,00
szellemi	0	0,00
További munkaviszonyban állók	0	0,00
Átlagos statisztikai állományi létszám	37	100,0

A Társaság folyamatainak átvilágítása eredményeit figyelembe véve döntés született a létszám csökkentéséről, melyet több lépésben 2010. év végéig végrehajtott a társaság.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

E.2.2. Béradatok

Megnevezés	2010.	
	e Ft	%
Teljes munkaidős	141 662	100,00
- ebből fizikai	106 852	75,43
szellemi	34 810	24,57
Részmunkaidős	0	0,00
- ebből fizikai	0	0,00
szellemi	0	0,00
További munkaviszonyban állók	0	0,00

E.2.3. Egyéb személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	2010.
Nyugdíjpénztári és egészségpénztári hozzájárulás	7 339
Étkezési hozzájárulás	4 039
Üdülési hozzájárulás	1 836
Költségtérítések	1 262
Reprezentáció, egyéb természetbeni juttatás	1 496
Korengedményes nyugdíjazással kapcsolatos befizetés	9 021
Társaságot terhelő SZJA	
Betegszabadság, táppénz	347
Végkielégítés	
Napidíjak	
Élet és balesetbiztosítás díja	
Alkalmazotti tarifa különbözet	6 244
Tanulmányi ösztöndíjak	9
Egyéb személyi jellegű kifizetések	8 106
Összesen	39 699

E.2. 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 EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

E.3.KÖRNYEZETVÉDELMI CÉLOKAT SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK

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

E.4.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).

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

F.TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

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 EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

F.2.A SOPRONI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tevékeny- segek összesen	Villamos energia- termelés	Hőenergia termelés	Egyéb tevékenység
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 309 635	841 287	420 625	47 723
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	115 658	43 630	70 617	1 411
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	115 278	43 630	70 617	1 031
6	Szellemi termékek	380	0	0	380
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)	1 192 691	796 922	349 483	46 286
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	420 113	287 340	115 969	16 804
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	732 529	501 019	202 209	29 301
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 527	3 096	1 250	181
14	Tenyészállatok	0	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	35 522	5 467	30 055	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	1 286	735	525	26
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	1 286	735	525	26
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)	811 005	366 782	432 659	11 564
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	17 909	2 756	15 153	0
28	Anyagok	17 909	2 756	15 153	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
30	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0	0
32	Aruk	0	0	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
34	II. KÖVETÉLESEK (35.-39. sorok)	339 802	105 087	232 510	2 205
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	302 241	85 568	216 673	0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	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	37 561	19 519	15 837	2 205
40	III. ÉRTÉKPAPIROK (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 üzletrészek	0	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	453 294	258 939	184 996	9 359
46	Pénztár, csekkek	0	0	0	0
47	Bankbetétek	453 294	258 939	184 996	9 359
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	1 798	970	728	100
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 698	970	728	0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	100	0	0	100
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 122 438	1 209 039	854 012	59 387

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. 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
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	592 970	403 873	140 546	48 551
54	I. JEGYZETT TŐKE	30 100	19 336	9 667	1 097
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MEGBE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
57	III. TÖKERTARTALEK	641 430	162 044	456 013	23 373
58	IV. EREDMÉNYTARTALEK	-183 117	-117 631	-58 813	-6 673
59	V. LÉKOTOTT TARTALEK	0	0	0	0
60	VI. ERTEKELESI TARTALEK	0	0	0	0
61	VII. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY	104 557	340 124	-266 321	30 754
	Szétválasztási különbözet	0	342 103	-344 759	2 656
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)	1 173 468	365 093	800 813	7 562
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT SEGEK (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 KÖTELEZETT SEGEK (72.-79. sorok)	814 074	167 604	643 550	2 920
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	643 831	132 553	508 968	2 310
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	170 243	35 051	134 582	610
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 KÖTELEZETT SEGEK (81. és 83.-89. sorok)	359 394	197 489	157 263	4 642
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	70 501	14 515	55 733	253
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	227 653	149 431	75 382	2 840
86	Váltótartozások	0	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	4 480	1 156	3 247	77
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 760	32 387	22 901	1 472
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	356 000	97 970	257 412	618
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	230 517	54 341	175 558	618
93	Halasztott bevételek	125 483	43 629	81 854	0
94	FORRASOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 122 438	1 209 039	854 012	59 387

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

F.3.A SOPRONI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKI-
MUTATÁSA

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Hőtermelés	Egyéb tevékenység
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 049 273	1 170 622	836 340	42 311
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 049 273	1 170 622	836 340	42 311
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	127 908	51 370	76 263	275
	III. sorból: visszairt értékvesztés	0	0	0	0
5	Anyagköltség	1 381 031	490 221	890 509	301
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	197 920	129 933	65 518	2 469
7	Egyéb szolgáltatások értéke	17 993	10 278	7 343	372
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.)	1 596 944	630 432	963 370	3 142
10	Béreköltség	141 662	80 923	57 814	2 925
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 699	22 678	16 202	819
12	Bérfelrakások	44 466	25 401	18 504	561
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	225 827	129 002	92 520	4 305
VI.	Értéksökkenési leírás	78 039	53 375	21 542	3 122
VII.	Egyéb ráfordítások	164 194	68 789	93 992	1 413
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	112 177	340 394	-258 821	30 604
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	10 228	5 843	4 174	211
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	10 228	5 843	4 174	211
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 956	6 231	8 664	61
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 621	1 092	1 518	11
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	14 956	6 231	8 664	61
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4 728	-388	-4 490	150
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	107 449	340 006	-263 311	30 754
X.	Rendkívüli bevételek	309	118	191	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3 201	0	3 201	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-2 892	118	-3 010	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	104 557	340 124	-266 321	30 754
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	104 557	340 124	-266 321	30 754
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	104 557	340 124	-266 321	30 754

SOPRONI ERŐMŰ KFT

ÜZLETI JELENTÉS

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

2010. december 31.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

A Soproni Erőmű Kft. üzleti jelentésében mutatja be a 2010. évi üzletmenetére, teljesítményére és piaci helyzetére vonatkozó információkat.

Sopron, 2011. április 15.


Chikán Attila
ügyvezető

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

A Soproni Erőmű Kft. (a továbbiakban: Társaság) 2009. december 31-én az E.ON Energiatermelő Kft.-ből kiválással jött létre. A Társaság üzletrészeit az átalakulás után az ALTEO-Sopron Vagyonkezelő Kft vásárolta meg, és kizárólagos tulajdonosként birtokolta azt a 2010. október 31-i fordulónapon történő ismételt átalakulásig, amikor is az ALTEO-Sopron Kft. beolvadt a Soproni Erőmű Kft-be. Ezáltal a Soproni Erőmű Kft. üzletrészeinek 100%-a az ALTEO Energiaszolgáltató Zrt. (tőzsdei bevezetését követően ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) tulajdonába került.

A Társaság határozatlan időtartamra alakult.

Céjogi 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 gyakorló tulajdonos:	100 %-ban ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. székhelye: Budapest, Honvéd u 20/A A 2010. október 31-i beolvadásáig 100%-ban az ALTEO-Sopron Vagyonkezelő Kft.
Ügyvezető:	Chikán Attila

A társaság induló jegyzett tőkéje 400.680 ezer forint volt, a cégbírósági bejegyzéssel megegyezően. 2010. év folyamán a Társaság tulajdonosa ismételt átalakulásról döntött, amely alapján az ALTEO-Sopron Kft. beolvadt a Soproni Erőmű Kft-be. Az átalakulási vagyonszármazékosítást rögzített jegyzett tőke 30.000 ezer forint, mely a tulajdonos döntése alapján 100 ezer forinttal megemelésre került. Így a Társaság jelenlegi 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. Legnagyobb fogyasztó 2010. évben a legnagyobb hőfogyasztója a Heineken Hungária Rt. Soproni Sörgyára. Villamos energiát a MAVIR részére értékesített a társaság a kötelező átvételi rendszer keretében.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

Főbb termelési és értékesítési adatok 2010. év:

Értékesített villamos energia MWh	39 727
Értékesített hő GJ	231 484
Villamos- energia értékesítés ezer Ft	1 170 622
Hőenergia értékesítés ezer Ft	610 232
Hő értékesítés árbevétel – teljesítménydíj ezer Ft	226 108
Egyéb árbevétel ezer Ft	42 311

Vagyoni helyzet

A vagyoni struktúra változás a tevékenység 2010. január 1-i megkezdése miatt nem elemezhető, azonban a statikus adatok alapján az eszközök megoszlása jól szemlélteti a tevékenység magas eszközigényét.

Az eszközök 61,70 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 56,19 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 5,51 %-os részarányt képviselnek.

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 10 %-al csökkenni fog a KÁT megszűnését követően. A gázmotor csak csúcsidőben fog üzemelni, a turbógépcsoportok üzemeltetésével nem számolunk.

Hőenergia piac

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

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

A Soproni Sörgyárral közép-távú hőszolgáltatási szerződés előkészítése van folyamatban. A szerződés időtartama további 5 év lesz.

Sopron Holdinggal az Ibolya úti Hőszolgáltatási Szerződés megújítása van folyamatban. A távhőmoratórium miatt a szerződés 2011. szeptemberben kerül meghosszabbításra. 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 emeljük a technológiai gőznyomást a gőzrendszer átalakításával.

A beruházás építési engedélye 2010. november 19-én jogerőre emelkedett. Az AKH – 10/12 és AKH 7/12 típusú Vasfa kazánok és az épület átalakítása 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 racionalizálást hajtottunk végre.

A társaságnál a 2010-ben foglalkoztatott létszám 38-ról 32 főre csökkent, az ezzel kapcsolatban felmerült költségek a következőképpen alakultak:

- Bérköltség:	141 662 ezer Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések:	39 699 ezer Ft
- Bérjárulék:	44 466 ezer Ft

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2010. 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.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2010. december 31.

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

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.

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.