

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

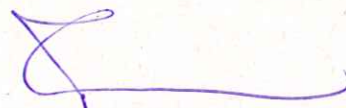
ÉVES BESZÁMOLÓ

a

SOPRONI ERŐMŰ KFT

2013. december 31-én
végződő gazdasági évről

Keltezés: Sopron, 2014. március 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független könyvvizsgálói jelentés a Soproni Erőmű Kft. tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Soproni Erőmű Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 137 028 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény -79 850 ezer Ft veszteség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

Vélemény

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

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Soproni Erőmű Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.


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

Budapest, 2014. március 24.

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



Kékesi Péter
Cégvezető



Nagné 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

Soproni Erőmű Kft.

Mérleg "A"

2013.01.01 - 2013.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/íd.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 382 744	0	838 439
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	36 074	0	6 519
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	36 074	0	6 519
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 345 869	0	831 316
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	450 615	0	444 271
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	888 888	0	384 205
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 339	0	2 840
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	3 027	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	801	0	604
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	801	0	604
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)	399 227	0	289 641
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	12 154	0	11 846
28	Anyagok	12 154	0	11 846
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)	254 839	0	264 732
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	232 752	0	241 448
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	22 087	0	23 284

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"

2013.01.01 - 2013.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	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. PÉNZESZKOZOK (46.-47. sorok)	132 234	0	13 063
46	Pénztár, csekkek	0	0	0
47	Bankbetétek	132 234	0	13 063
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	10 074	0	8 948
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 568	0	2 586
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 506	0	6 362
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKOZOK OSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 792 045	0	1 137 028



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"

2013.01.01 - 2013.12.31

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)	565 194	0	485 344
54	I. JEGYZETT TŐKE	30 100	0	30 100
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TÖKETARTALÉK	641 430	0	641 430
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-143 677	0	-106 336
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	37 341	0	-79 850
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 117 130	0	608 886
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	704 169	0	345 311
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	499 303	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	204 866	0	345 311
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	412 961	0	263 575
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	68 865	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	3 000
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	271 126	0	241 856
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	51 790	0	5 731
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 180	0	12 988
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	109 721	0	42 798
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	72 959	0	28 146
93	Halasztott bevételek	36 762	0	14 652
94	FORRASOK OSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 792 045	0	1 137 028

0

0

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzékszám

Soproni Erőmű Kft.
Eredménykimutatás (összki költség) "A"

2013.01.01 - 2013.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosítái	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 357 510	0	1 258 129	1
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	2
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 357 510	0	1 258 129	3
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	4
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	5
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0	6
III.	Egyéb bevételek	191 690	0	531 354	7
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	8
5	Anyagköltség	956 787	0	907 547	9
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	130 087	0	162 842	10
7	Egyéb szolgáltatások értéke	13 794	0	14 114	11
8	Eladott áruk beszerzési értéke	104	0	1 774	12
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	13
	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 100 772	0	1 086 277	14
10	Béreköltség	93 123	0	76 060	15
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 842	0	19 756	16
12	Bérfelrakások	29 496	0	22 951	17
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	144 461	0	118 767	18
VI.	Értékcsökkenési leírás	59 221	0	57 197	19
VII.	Egyéb ráfordítások	166 483	0	554 159	20
	VII. sorból: értékvesztés	289	0	0	21
A.	UZEMI (UZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	78 263	0	-26 917	22
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	23
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	24
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	25
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	26
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	27
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	28
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 535	0	4 753	29
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	30
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	38 338	0	13 219	31
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	43 873	0	17 972	32
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	33
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	34
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72 355	0	50 014	35
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	20 362	0	26 167	36
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	37
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 785	0	19 533	38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	84 140	0	69 547	39
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-40 267	0	-51 575	40
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	37 996	0	-78 492	41

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"

2013.01.01 - 2013.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosítá sai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
X.	Rendkívüli bevételek	306	0	0	42
XI.	Rendkívüli ráfordítások	147	0	186	43
D.	RENDKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	159	0	-186	44
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	38 155	0	-78 678	45
XII.	Adófizetési kötelezettség	814	0	1 172	46
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	37 341	0	-79 850	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.)	37 341	0	-79 850	50

SOPRONI ERŐMŰ KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

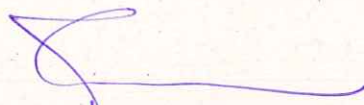
2013. december 31.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A Soproni Erőmű Kft. 2013. december 31-én záródó gazdasági évről készített éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében mutatja be részletesen a gazdálkodására vonatkozó főbb információkat.

Sopron, 2014. március 24.


igyevezető

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

2013. december 31.

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

A.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	5
A.1.	A társaság főbb cégjogi jellemzői.....	5
A.2.	A társaság tevékenysége.....	7
A.3.	A társaság számviteli politikájának fő vonásai.....	7
A.3.1.	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.....	18
B.1.1.	Immateriális javak.....	18
B.1.2.	Tárgyi eszközök.....	19
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök.....	20
B.2.	Forgóeszközök.....	21
B.2.1.	Készletek.....	21
B.2.2.	Követelések.....	22
B.2.3.	Mérlegben nem szereplő vitatott követelések.....	23
B.2.4.	Pénzeszközök.....	24
B.3.	Aktív időbeli elhatárolások.....	24
B.4.	Saját tőke alakulása.....	25
B.4.1.	Jegyzett tőke összetétele.....	25
B.5.	Céltartalék.....	25
B.6.	Kötelezettségek.....	26
B.6.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	26
B.6.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	27
B.7.	Passzív időbeli elhatárolások.....	29
B.8.	Mérlegben nem szereplő kötelezettségek.....	30
C.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	31
C.1.	A társaság eredményének értékelése.....	32
C.1.1.	A hő és villamos energia termelés.....	32
C.1.2.	Egyéb tevékenység.....	32
C.1.3.	Export árbevétel.....	32
C.1.4.	Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól.....	32
C.2.	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése.....	33
C.2.1.	Egyéb bevételek.....	33
C.2.2.	Egyéb ráfordítások.....	33
C.3.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése.....	34
C.3.1.	Pénzügyi műveletek bevételei.....	34
C.3.2.	Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	34
C.4.	Rendkívüli eredmények értékelése.....	35
C.4.1.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása.....	35
C.5.	Aktivált saját teljesítmények.....	35
C.6.	Költségek költségnemenkénti részletezése.....	36
C.6.1.	Anyagjellegű ráfordítások.....	36
C.6.2.	Személyi jellegű ráfordítások.....	37

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

2013. december 31.

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

C.6.3.	Értécsökkenési leírás.....	37
C.7.	A társasági adó és energiaellátók jövedelemadó alapjának levezetése.....	38
C.7.1.	Mérleg szerinti eredmény levezetése.....	39
C.8.	Jóváhagyott osztalék.....	39
D.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ	
	MUTATÓSZÁMOK.....	40
D.1.	Vagyoni- és tőkestruktúra mutatószámai.....	40
D.2.	Pénzügyi helyzet alakulása.....	40
D.3.	Jövedelmezőségi mutatók.....	41
D.4.	Cash flow-kimutatás.....	42
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	43
E.1.	Általános információk.....	43
E.1.1.	A Társaság üzletrészei.....	43
E.1.2.	Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2012. december 31-én).....	43
E.1.3.	A Társaság tisztségviselőinek járandósága.....	43
E.2.	A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma.....	43
E.2.1.	Létszámadatok.....	43
E.2.2.	Béradatok.....	44
E.2.3.	Egyéb személyi jellegű kifizetések.....	44
E.3.	Környezetvédelem.....	44
E.4.	Kutatás fejlesztési tevékenység.....	45
E.5.	Az éves beszámoló aláírására jogosult személy(ek) neve, címe.....	45
F.	tevékenységi beszámolók.....	46
F.1.	bevezetés.....	47
F.2.	A Soproni Erőmű Kft tevékenységi beszámolójának mérlege.....	48
F.3.	A Soproni Erőmű Kft tevékenységi beszámolójának eredménykimutatása.....	51

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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: 1138 Budapest Váci u. 175/A
Ügyvezetők:	Chikán Attila Tasnádi-Tulogdi Levente

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

A Társaság az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. konszolidált beszámolójába bevont leányvállalat. A vállalkozáscsoportra vonatkozó konszolidált beszámolót a Társaság anyavállalata az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. készíti el. A konszolidált beszámoló az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. székhelyén – Budapest, Váci u. 175/A – és a honlapján (www.alteo.hu) tekinthető meg.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

ALTEO Nyrt. konszolidációs körbe tartozó társaságok:

Társaság neve	Székhelye (2013.08.05-től)	Befolyás mértéke	Befolyás típusa
ALTE-A Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-AGRIA Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
HIDROGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
Győri Erőmű Kft.	9027 Győr, Kandó Kálmán utca 11-13.	100%	közvetlen
Soproni Erőmű Kft.	9400 Sopron, Somfalvi utca 3.	100%	közvetlen
CIVIS-BIOGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetett
EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetett
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
VENTEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
WINDEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
e-WIND Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
SUNTEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTSOLAR Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen

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

A Társaság könyvvizsgálója

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

Az éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 1.800 ezer forint.

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

A könyvviteli szolgáltató:

T24 stúdió Műszaki és Gazdasági Tanácsadó, Szolgáltató 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: 3 206 ezer forint

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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
2013. 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.

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

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

A.3.5. Amortizációs politika

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

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

A leírási kulcsok meghatározása a várható hasznos élettartam alapján történik.

A Társaságnál jellemző leírási kulcsok a következők:

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 élettartam megvásárláskor
S gázmotor		36531	120 000	83 469
S gázmotor felújítás	36053		12 000	11 522

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

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

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

2013. 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 különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A vevőnként, adósonként kisösszegű követeléseknél (értékhatár 1 M Ft) – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. A Társaság a következő csoportos vevőminősítést alkalmazza:

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

2013. 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 visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával 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
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A.3.8. Céltartalékok

A Társaság céltartalékokat képez a számviteli törvény szerint kiemelten

- végkielégítés fedezetére,
- környezetvédelmi kötelezettségekre
- egyéb jövőbeni kötelezettségekre

A.3.9. Kötelezettségek értékelése

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

A.3.10. Halasztott bevételek

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

A.3.11. Az eredmény-kimutatás választott formája

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

A.3.12. Árbevétel realizálás

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

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

2013. 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 főösszeg 2%-át, illetve 500 M Ft-ot.

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

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

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

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

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2013. 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 fő részre oszlik: „Villamos energia termelői engedélyes”, „Hőenergia termelői engedélyes” és „Egyéb” tevékenységi beszámolóra. A Hőenergia termelői engedélyes tevékenységet a Távhőszolgáltatásról szóló törvény alapján tovább bontja a Társaság, kimutatva a „Távhőszolgáltatás”, „Távhőtermelés” és „Egyéb hőenergia termelés” résztevékenységekre vonatkozó értékeket.

A.3.16.3. Felosztási alapelvek

A részletes szétválasztási elveket a Társaság számviteli politikája tartalmazza.

A.3.16.4. Halmozódások kiszűrése

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2012.		2013.		Változás	
	december 31-én		december 31-én		eFt	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
ESZKÖZÖK						
Befektetett eszközök	1 382 744	121,61	838 439	73,74	-544 305	-39,36
Immateriális javak	36 074	3,17	6 519	0,57	-29 555	-81,93
Tárgyi eszközök	1 345 869	118,37	831 316	73,11	-514 553	-38,23
Befektetett pénzügyi eszközök	801	0,07	604	0,05	-197	-24,59
Forgóeszközök	399 227	35,11	289 641	25,47	-109 586	-27,45
Készletek	12 154	1,07	11 846	1,04	-308	-2,53
Követelések	254 839	22,41	264 732	23,28	9 893	3,88
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	132 234	11,63	13 063	1,15	-119 171	-90,12
Aktív időbeli elhatárolások	10 074	0,56	8 948	0,79	-1 126	-11,18
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 792 045	157,28	1 137 028	100,00	-655 017	-36,55
FORRÁSOK						
Saját tőke	565 194	49,71	485 344	42,69	-79 850	-14,13
Jegyzett tőke	30 100	2,65	30 100	2,65	0	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	641 430	56,41	641 430	56,41	0	0,00
Eredménytartalék	-143 677	-12,64	-106 336	-9,35	37 341	-25,99
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	37 341	3,28	-79 850	-7,02	-117 191	313,84
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	1 117 130	98,25	608 886	53,55	-508 244	-45,50
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	704 169	61,93	345 311	30,37	-358 858	-50,96
Rövid lejáratú kötelezettségek	412 961	36,32	263 575	23,18	-149 386	-36,17
Passzív időbeli elhatárolások	109 721	9,65	42 798	3,76	-66 923	-60,99
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 792 045	157,61	1 137 028	100,00	-655 017	-36,55

Az eszközök 73,74 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 73,11 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 0,62 %-os részarányt képviselnek.

Az arányok jól tükrözik a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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 2013.01.01.	0	37 870	569	38 439
Növekedés	0	2 204	0	2 204
Egyéb növekedés	0	0	0	0
Csökkenés	0	31 426	0	31 426
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2013.12.31	0	8 648	569	9 217
Értéksökkenés				
Nyitó 2013.01.01.	0	1 796	569	2 365
Növekedés	0	333	0	333
Terv szerint	0	0	0	0
Terven felül	0	333	0	333
Csökkenés	0	0	0	0
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2013.12.31	0	2 129	569	2 698
Nettó érték				0
Nyitó 2013.01.01.	0	36 074	0	36 074
Változás +/-	0	-29 555	0	-29 555
Záró 2013.12.31	0	6 519	0	6 519
Mérleg sor	0	6 519	0	6 519

A Vagyoni értékű jogok értékét az Üvegházhatású gázok kibocsátásáról szóló rendelkezés szerint 2012. évre a Soproni Erőmű Kft-re allokált (78 680 ezer forint) a 2011. évről megmaradó CO₂ kvóta értéke, valamint a tárgyév közben vásárolt és eladott egységek értékei alakították. A kvóta 2012. évi záró értéke 35 429 ezer forint. A 2012. évi kibocsátás miatt 2013. évben visszaadott kvóta 31 426 ezer forint (2012. évre allokált kvótából 22 110 és a 2011. 2012. években vásárolt kvótából 9 316 ezer forint). A Társaság 2013. év végén 4 003 ezer forint értékben rendelkezik kvótával (2012. évre allokáltból fennmaradó)

Ezen kívül a Társaság ügyviteli és műszaki szoftverek használati jogával rendelkezik 2 516 ezer forint értékben.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.1.2. Tárgyi eszközök

Állományváltozás megnevezése	Ingtatlanok	Műszaki gépek berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték						
Nyitó 2013.01.01.	501 364	1 034 986	9 544	3 027	0	1 548 921
Aktiválás	6 651	36 622	648	-43 921	0	0
Egyéb növekedés	0	0	0	40 894	0	40 894
Csökkenés	0	617 042	157	0	0	617 199
Atsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2013.12.31	508 015	454 566	10 035	0	0	972 616
Értékcsökkenés						0
Nyitó 2013.01.01.	50 749	146 098	6 205	0	0	203 052
Növekedés	13 002	42 735	1 127	0	0	56 864
Terv szerint	13 002	42 735	1 127	0	0	56 864
Terven felül	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	7	118 472	137	0	0	118 616
Atsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2013.12.31	63 744	70 361	7 195	0	0	141 300
Nettó érték						0
Nyitó 2013.01.01.	450 615	888 888	3 339	3 027	0	1 345 869
Változás +/-	-6 344	-504 683	-499	-3 027	0	-514 553
Záró 2013.12.31	444 271	384 205	2 840	0	0	831 316
Mérleg sor	444 271	384 205	2 840	0	0	831 316

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

A befejezetlen beruházások a beszámolóban nem kerülnek kimutatásra.

Az aktiválás során a korábbi években megkezdett erőművi beruházás és néhány kisebb eszköz beszerzése szerepel.

Tárgyi eszköz értékesítésre a gázmotor tekintetében került sor 2013. szeptember hónapban. Az értékesítés miatt kivezetett könyv szerinti érték 498,7 millió forint. Az értékesítés a G-MOTOR Kft. részére történt. Az értékesítés után szerződés szerint havi használati, üzemeltetési díjat fizet az erőmű a gázmotor új tulajdonosának. A vételárból a Társaság a hosszú lejáratú hitelét fizette vissza (előtörlesztés). Ld. B.6.1 és B.6.2 pontok.

Eszköz selejtezéséből származóan a kivezetett könyv szerinti érték 0 forint.

Az eszközök megoszlása is mutatja a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét. Ezt tükrözi a tárgyi eszközök hatékonyságának (151,3 %) mutatója is, mivel 831 316 ezer forint tárgyi eszköz működtetésével 1 258,1 millió forint nettó árbevételért el a Társaság. Az eszközök minden egyes forintjára 1,51 forint árbevétel jut.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A műszaki berendezések között meghatározó kazánok és egyéb 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	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	801	604	-24,59
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0,00
Összesen	801	604	-24,59

A Társaság egyéb befektetett pénzügyi eszközeit áttekintve megállapítható, hogy kizárólag a dolgozóknak nyújtott lakásépítési és vásárlási kölcsön hosszú lejáratú része szerepel. A 2013. évben esedékes törlesztő rész értéke – 197 ezer forint - 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
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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.1.3.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

A Társaság kapcsolt vállalkozásainak kölcsönt nem nyújtott 2013. évben.

B.1.3.3. Egyéb tartósan adott kölcsönök

A dolgozók lakásépítéséhez, vásárlásához adott kölcsönök állománya 2013. év végén 801 ezer forint, amelyből a 2014. évben törlesztendő rész 197 ezer forint (a rövid lejáratú követelések között kerül kimutatásra). Az egy éven túli rész 604 ezer forint.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

B.2.1. Készletek

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Anyagok	12 154	11 846	-2,53
Befejezetlen és félkésztermék	0	0	0,00
Áruk	0	0	0,00
Összesen	12 154	11 846	-2,53

A készletek jelentős hányadát a tüzelőanyag (olaj 2 738 ezer forint), a segéd és egyéb üzemanyag (9 107ezer 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
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.2.2. Követelések

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	232 752	241 448	3,74
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0,00
Egyéb követelések	22 087	23 284	5,42
Összesen	254 839	264 732	3,88

B.2.2.1. Vevőkövetelések

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

	nem lejárt	0 - 30	31 - 90	91 - 360	360 - xxx	lejárt	összesen
Vevők							
Heineken	105 511					0	105 511
VPP	50 609	25 526				25 526	76 135
Csoporton belüli vevők	0					0	0
Lakossági fogyasztók	3 418	695	388	652	831	2 566	5 984
Egyéb	32 760	14 475	1 838	3 809	1 624	21 746	54 506
Összesen	192 298	40 696	2 226	4 461	2 455	49 838	242 136

A követelések értékelése alapján további értékvesztés elszámolására 2013. évben nem került sor.

Követelések	2013.01.01	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31
LIZÉNA 91 Kft	463	0	0	463
Németh Norbert	169	0	0	169
Kurocskin Andrea	120	0	0	120
	752	0	0	752
Értékvesztés				
LIZÉNA 91 Kft	463			463
Németh Norbert	169	0	0	169
Kurocskin Andrea	120	0	0	120
	752	0	0	752
Követelések könyv szerinti értéke				
LIZÉNA 91 Kft	0			0
Németh Norbert	0			0
Kurocskin Andrea	0			0
	0	0	0	0

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.2.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 2013. év végén nem tart nyilván a könyveiben.

B.2.2.3. Egyéb követelések

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Munkavállalókkal szembeni követelés	161	197	22,36
Költségvetési kiutalási igények	21 495	23 043	7,20
Energiaadó	8 392	8 372	-0,24
Helyi iparüzési adó	603	1 034	
Energia támogatás	30	0	-100,00
Elszámolási időszakos számlák áfája	10 709	13 435	25,46
Környezetterhelési díj	1 707	0	-100,00
Innovációs járulék	54	202	100,00
Különféle egyéb követelés	431	44	-89,79
Összesen	22 087	23 284	5,42

Az egyéb követelések között kimutatott adókövetelések a 2013. december 31-én az adóhatóságokkal szemben fennálló követelést - adótúlfizetéseket - tartalmazza.

Az elszámolási időszakos számlák teljesítési határideje miatti áthúzódó általános forgalmi adó követelés 13,4 millió forint.

B.2.3. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések

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

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

A Társaság egyéb vitatott követeléssel nem rendelkezik.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Pénztár, csekk	0	0	0,00
Bankbetétek	132 234	13 063	-90,12
Összesen	132 234	13 063	-90,12

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

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

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás összetétele a következő:

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
árbevétel és pótdíj bevétel	641	0	-100,00
biztosítás, kármentességi jóváírás	0	2 586	100,00
Kamatok	927	0	-100,00
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 568	2 586	64,92
Előfizetési díj, telefon	30	32	6,67
Gáz rendszerhasználati díj	7 835	6 044	-22,86
Biztosítás, baleseti járulék	641	286	-55,38
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 506	6 362	-25,21
Összesen	10 074	8 948	-11,18

Bevétel elhatárolásra kizárólag a biztosító által 2013. évre vonatkozó kármentességi jóváírás, 2014. év elején kiutalt összege került.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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 vagyonmérlegben	400 680	1 518 665	-668 672	0	1 250 673
2010. október 31-i átalakulás vagyonrendezés	-370 580	-877 235	668 672	0	-579 143
Jogutód társaság (Soproni Erőmű Kft.) 2010. október 31-ig felhalmozott eredménye			-183 117		-183 117
2010. évi eredmény	0	0	104 557		104 557
2011. évi eredmény			-65 117		-65 117
2012. évi eredmény			37 341		37 341
2013. évi eredmény				-79 850	-79 850
Egyenleg 2013. december 31-én	30 100	641 430	-106 336	-79 850	485 344

A saját tőke elemei között a változást a 2012. évi eredmény eredménytartalékba sorolása, valamint a 2013. évi eredmény (79 850 ezer forint veszteség) okozta. A Társaság jegyzett tőkéje 30,1 millió forint.

B.4.1. Jegyzett tőke összetétele

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

B.5. CÉLTARTALÉK

A Társaságnál 2013. évre vonatkozóan céltartalék képzést szükségessé tevő körülmény nem áll fenn, ezért céltartalék képzésre nem került sor.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

B.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	499 303	0	-100,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	204 866	345 311	68,55
Összesen	704 169	345 311	-50,96

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

A 2010. július 15-én aláírt, összesen 847.500.000 forint értékű kölcsönszerződés adatai
 „A” hitelkeret: 747 500 000 forint
 Lejárat: 2018. január 31. A kölcsön kamata: 3 havi BUBOR + 4,5 % kamatfelár.

A kölcsönszerződés módosítására került sor 2012. júniustól. A kölcsönök 302,1 forint/EUR árfolyammal EUR alapra kerültek átszámításra. A kölcsön kamata 3 havi EURIBOR + 5,5 % kamatfelár.

A törlesztő részletek és kamatfizetés negyedévenként esedékesek. A hitellel kapcsolatban 2013. évre kifizetett kamatok összege 23 079 ezer forint.

A Társaság a gázmotor értékesítésből származó bevételt (500 millió forint) a hitel törlesztésére fordította. Az előtörlesztés részletei:
 2013.09.25-én 800 000 EUR
 2013.09.27-én 911 512 EUR-nak megfelelő forintösszeg. Az előtörlesztés költsége 3,1 ezer EUR volt.

„B” hitelkeret: 100.000.000 forint (folyószámla-hitelkeret)
 Lejárat: 2012. 07.26 A kölcsön kamata: 1 havi BUBOR + 4,0 % kamatfelár.
 Az „A” hitelkeret megszüntetésével együtt a „B” hitelkeret is megszüntetésre került.

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 2013. december 31-éig nem került sor, az időarányos kamat elhatárolásra került. A kölcsönrel kapcsolatban a 2009-2012. éveket terhelő kamat (45 744 ezer forint) az időbeli elhatárolások közül átvezetésre került a hosszú lejáratú kötelezettségekbe, az egy évet meghaladó időtartam miatt.

A Társaság a fentiekben túl 94 millió forint alárendelt kölcsöntökét kapott (2013. március) a Győri Erőmű Kft-től. A kölcsön kamata: 3 havi BUBOR + 4,5 % kamatfelár. Kamatfizetésre ebben az esetben sem került sor, a 2013. évre felszámított és elhatárolt kamat 6 516 ezer forint.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Rövid lejáratú hitelek	68 865	0	-100,00
Vevőktől kapott előlegek	0	3 000	100,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	271 126	241 856	-10,80
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	51 791	5 731	-88,93
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	21 179	12 988	-38,68
Összesen	412 961	263 575	-36,17

B.6.2.1. Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitelként nem tart nyilván összeget a Társaság a B.6.1. pontban bemutatott hosszú lejáratú hitel végtörlesztése miatt.

B.6.2.2. Vevőktől kapott előlegek

A beszámolóban vevőtől kapott előleg 3 000 ezer forint összegben szerepel. Az előleg ingatlan értékesítés előlegeként átvett összeg.

B.6.2.3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A belföldi szállítók állományát kizárólag az okozza, hogy az év végén beérkezett nagy mennyiségű szállítói számla fizetési határideje következő év elejére tehető. A MET Magyarország Zrt. a vásárolt gáz energia ellenértékét még a mérlegkészítés határnapja előtt számlázta, de esedékessége 2014. év eleje.

B.6.2.4. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek szállítói és kölcsön kötelezettségeket tartalmaznak. A 2013. évben anyavállalattal (ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) szembeni szállítói kötelezettséget (1 275 ezer forint áramdíj, 4 064 ezer forint menedzsmentdíjat) tart nyilván a Társaság. Ezen felül a Navigátor Zrt. által számlázott informatikai szolgáltatás is a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között kerül kimutatásra (393 ezer forint).

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

Évközi pénzügyi nehézségek áthidalására a Győri Erőmű Kft. rövid lejáratú kölcsönöket nyújtott a Társaság részére. Kamatfeltételek: 1 havi BUBOR. 2013. októberben kamatfizetésre nem került sor, emiatt 27 ezer forint fizetendő kamat elhatárolásra került. A 2013-ben elszámolt fizetett illetve fizetendő kamat 635 ezer forint (a Pénzügyi műveletek eredményében kimutatva a C.3.1 pontban).

B.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
ÁFA	13 068	4 481	-65,71
Társadalombiztosítási kötelezettség (és szociális hozzájárulási adó)	2 539	2 674	5,32
Személyi jövedelemadó	832	901	8,29
Építményadó	4 161	0	-100,00
Költségvetési befizetési kötelezettség	542	4 810	787,45
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	37	122	229,73
Összesen	21 179	12 988	-38,68

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a 2012. decemberben bevallott és 2013. januárban befizetett adókötelezettség szerepelnek.

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

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

2013. december 31.

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

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0,00
Aram rendszerhasználati díj	400	0	-100,00
Gázmotor turbó felújítás	11 833	0	-100,00
Igénybevett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	1 404	2 614	86,18
Bérek és járulékaik (TÉR)	7 472	0	-100,00
Menedzsmétdíj korrekció	26 550	0	-100,00
Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	19 918	25 532	28,19
Hosszú lejáratú hitel kamata	5 382	0	-100,00
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	72 959	28 146	-61,42
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök	4 734	4 734	0,00
Térítés nélkül átvett eszközök	5 943	5 943	0,00
CO2 kvóta halasztott bevétele	26 085	3 975	-84,76
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	36 762	14 652	-60,14
Összesen	109 721	42 798	-60,99

A Társaság, mint kötelezettségvállaló által. 2013. évben az alkalmazotti tarifával elszámolt villamos energia miatti különbözettel folyamatosan elszámol az áramszolgáltató felé, ezért elhatárolás nem volt indokolt.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. által a beolvadással megszűnt ALTEO-Sopron Kft. részére nyújtott hosszú lejáratú hitelre felszámított, a jogutód Soproni Erőmű Kft-t terhelő, valamint a Győri Erőmű Kft-től, átmeneti pénziány miatt kapott kölcsön (B.6.2.1 pont), illetve a Győri Erőmű Kft-től alárendelt kölcsönként kapott összeg után 2013. évben felszámított összeget jelenti. A korábbi évekről (2009-2012.) áthúzódó kamat tartozás a hosszú lejáratú kötelezettségek közé került átsorolásra. (B.6.1 pont) A kölcsönök ismertetése a B.6.1 pontban szerepel.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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 2013. évben a Társaságnak jelentősebb környezetvédelmi problémája nem volt, környezeti károsodást nem okozott. A környezetvédelmi előírások megszegéséért környezetvédelmi bírság nem jelentkezett.

Egyéb függő és biztos jövőbeni kötelezettségvállalások a beszámolóban nem szerepelnek.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

C. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2012.	2012.	Változás	
				%
Értékesítés nettó árbev.	1 357 510	1 258 129	-99 381	-7,32
Exportértékes. nettó árbev.	0	0	0	0,00
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 357 510	1 258 129	-99 381	-7,32
II. Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0,00
III. Egyéb bevételek	191 690	531 354	339 664	177,19
05. Anyagköltség	956 787	907 547	-49 240	-5,15
06. Igénybevett szolg. értéke	130 087	162 842	32 755	25,18
07. Egyéb szolg. értéke	13 794	14 114	320	2,32
08. Eladott áruk beszerz. értéke	104	1 774	1 670	1 605,77
09. Eladott (közvetített) szolg. ért.	0	0	0	0,00
IV. Anyag jellegű ráfordítások	1 100 772	1 086 277	-14 495	-1,32
10. Bérköltség	93 123	76 060	-17 063	-18,32
11. Személyi jell. egyéb kifizetések	21 842	19 756	-2 086	-9,55
12. Bérjárulék	29 496	22 951	-6 545	-22,19
V. Személyi jell. ráfordítások	144 461	118 767	-25 694	-17,79
VI. Értékcsökkenési leírás	59 221	57 197	-2 024	-3,42
VII. Egyéb ráfordítások	166 483	554 159	387 676	232,86
A. ÜZLETI TEVÉK. EREDM.	78 263	-26 917	-105 180	-134,39
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	43 873	17 972	-25 901	-59,04
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	84 140	69 547	-14 593	-17,34
B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDM.	-40 267	-51 575	-11 308	28,08
C. SZOKÁSOS VÁLL. EREDM.	37 996	-78 492	-116 488	-306,58
X. Rendkívüli bevételek	306	0	-306	-100,00
XI. Rendkívüli ráfordítások	147	186	39	26,53
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	159	-186	-345	-216,98
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.	38 155	-78 678	-116 833	-306,21
XII. Adófizetési kötelezettség	814	1 172	358	43,98
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	37 341	-79 850	-117 191	-313,84
Jóváhagyott, fizetett osztalék	0	0	0	0,00
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	37 341	-79 850	-117 191	-313,84

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

2013. december 31.

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

C.1. A TÁRSASÁG EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

C.1.1. A hő és villamos energia termelés

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

C.1.2. Egyéb tevékenység

A Társaság egyéb tevékenysége főként az energia termeléssel kapcsolatban levő tevékenységeket tartalmazza. Az egyéb tevékenységek árbevétele 43,9 millió forint.

Egyéb tevékenységek főként:

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

C.1.3. Export árbevétel

A Társaság 2013. évben export árbevételt nem realizált.

C.1.4. Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól

A Soproni Erőmű Kft. Győri Erőmű Kft. részére egyéb szolgáltatást számlázott tovább 494 ezer forint értékben, egyéb szolgáltatást nem nyújtott kapcsolt vállalkozásnak.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

C.2. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÉRTÉKELÉSE

C.2.1. Egyéb bevételek

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Széndioxid kvóta halasztott bevétel feloldás	131 812	22 110	-83,23
Széndioxid kvóta értékesítés bevétele	57 627	0	-100,00
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak	0	500 600	100,00
Kapott késedelmi kamatok, kötbérek	314	1 145	100,00
Egyéb bevételek	1 937	7 499	287,15
Összesen	191 690	531 354	177,19

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele a gázmotor értékesítésből származó bevétel (500 millió forint) és a kvóta visszaadás miatt feloldott halasztott bevétel (22 100 ezer forint) értéke. Az egyéb bevételek soron kimutatott összeg építményadó törléséből és kármentességi jóváírásból tevődik össze.

C.2.2. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Széndioxid kvóta felhasználás	139 482	31 426	-77,47
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak nyilvántartási értéke	251	498 698	100,00
Önkormányzati adók	17 234	16 196	-6,02
Környezetterhelési díj	2 858	5 434	90,13
Cégautóadó	232	232	0,00
Ágazati különadó	4 073	0	-100,00
Értékvesztés elszámolása (követelések)	289	0	-100,00
Innovációs járulék	1 202	1 046	-12,98
Fizetett késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok	789	184	-76,68
Egyéb ráfordítások	73	943	1 191,78
Összesen	166 483	554 159	232,86

Az egyéb ráfordítások között az értékesített tárgyi eszköz (gázmotor) könyv szerinti kivezetett értéke a legjelentősebb.

A tárgyi eszközök selejtezéséből származó ráfordítás nulla forint.

Az önkormányzati adók soron 6 976 ezer forint helyi iparüzési adó, 9 219 ezer forint építményadó kerül kimutatásra.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

C.3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

C.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Lekötött betétek kamata	4 977	3 947	-20,70
Egyéb kamatbevétel pénzügyintézetektől	558	806	44,44
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	38 338	13 219	100,00
Összesen	43 873	17 972	-59,04

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

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei a devizás vevői és szállítói kapcsolatokról és a devizakölcsönből származó, pénzügyileg realizált árfolyam különbözetet (12 016 ezer forint), valamint az év végi értékelés nem realizált árfolyamnyereségét (1 203 ezer forint) jelentik.

A pénzügyi bevételek között kapcsolt vállalkozásokkal szemben az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt-vel szembeni vevő és szállítói kapcsolatokról származó 28 ezer forint árfolyamnyereség szerepel a beszámolóban.

C.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Fizetett kamat kapcsolt vállalkozásnak	20 362	26 167	28,51
Magánszemélynek fizetett kamat	0	0	0,00
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	51 993	23 847	-54,13
Egyéb pénzügyi ráfordítás	11 785	19 533	65,74
Összesen	84 140	69 547	-17,34

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a legjelentősebb tétel a pénzügyintézeteknek fizetett kamat, ami a jogutódként fizetett hosszú lejáratú hitel kamatát jelenti. A 2013. évben e hitelre fizetett összeg 23,1 millió forint. A 2012. évi fizetett kamatnál alacsonyabb fizetendő kamat az időközben a devizakölcsönné átalakított kölcsön kedvezőbb kamatkondíciójának, és a 2013. szeptemberi végtörlesztés eredménye.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat összegét az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt-től a 2010. évi beolvadás miatt megszűnő ALTEO-Sopron Kft. által felvett hitel 2013. évi kamata (18 989 ezer forint) a Győri Erőmű Kft. által felszámított alárendelt kölcsön és átmeneti pénzügyi fedezetére nyújtott rövid lejáratú kölcsön kamatai (7 178 ezer forint) (Lásd B.6.1. pont) teszik ki.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

C.4. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK ÉRTÉKELÉSE

A rendkívüli bevételt a beszámolóban nem mutat ki a Társaság.

A rendkívüli ráfordítások 186 ezer forint alapítványi támogatást jelentenek (14 ezer forint tárgyi eszköz átadás, 172 ezer forint pénztámogatás).

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 2013. évben.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

C.6. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE

C.6.1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Anyagköltség	956 787	907 547	-5,15
Igénybe vett szolgáltatások	130 087	162 842	25,18
Javítás, karbantartás költségei	42 423	56 897	34,12
Szakértői, tanácsadási díjak	70	0	-100,00
Bérleti díjak	8	9	12,50
Gázmotor üzemeltetési díj	0	37 000	100,00
Számítástechnikai szolgáltatás	4 540	4 494	-1,01
Telefonköltség, postaköltség	1 451	1 596	9,99
Környezetvédelmi költségek	1 608	1 440	-10,45
Üzemeltetési menedzsment díj	43 170	38 400	-11,05
Könyvviteli szolgáltatás	3 117	3 206	2,86
HR szolgáltatás	834	635	-23,86
Munkavédelem, tűzvédelem	1 512	1 512	0,00
Jogi képviselő	1 128	1 353	19,95
Takarítás	4 896	0	-100,00
Oktatás, továbbképzés	67	19	-71,64
Könyvvizsgálati díj	2 500	1 800	-28,00
Csatornadíj	11 737	10 362	-11,72
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	11 026	4 119	-62,64
Egyéb szolgáltatások értéke	13 794	14 114	2,32
Bankköltség	6 109	3 962	-35,14
Hatósági díjak	1 068	3 781	254,03
Biztosítási díjak	6 041	5 879	-2,68
Egyéb igénybevett szolgáltatás	576	492	-14,58
Eladott áruk beszerzési értéke	104	1 774	1 605,77
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Összesen	1 100 772	1 086 277	-1,32

Az anyagjellegű ráfordítások 83,6 %-át az anyagköltségek teszik ki, mely főként az energia-termeléshez felhasznált gáz (molekuladíj, forgalmi díjak, rendszerhasználati díj) költségét jelenti. A gázköltség és rendszerhasználati díjak 878,9 millió forintot képviselnek a teljes anyagköltségen belül. Egyéb anyagfelhasználás nem jelentős.

A karbantartási költségekből 52 millió forint a gázmotor karbantartás költsége (Wartsila) Az üzemeltetési menedzsment díjat az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. részére fizeti az erőmű.

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

2013. december 31.

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

C.6.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Béreköltség	93 123	76 060	-18,32
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 842	19 756	-9,55
Bérfelárulások	29 496	22 951	-22,19
Összesen	144 461	118 767	-17,79

C.6.3. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Immateriális javak	941	333	-64,61
Tárgyi eszközök	58 280	56 864	-2,43
ebből:			
Ingatlanok	17 531	13 002	-25,83
Műszaki gépek, berendezések, járművek	39 238	42 735	8,91
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 511	1 127	-25,41
Összesen	59 221	57 197	-3,42

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). A gázmotor szeptemberi értékesítése után a maradó eszközökre kizárólag lineáris módon számított amortizáció kerül elszámolásra.

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

2013. december 31.

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

C.7. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

Társasági adó	Adózás előtti eredményt	
	Növelő	Csökkentő
	Tételek	
Számviteli törvény szerint elszámolt écs.leírás és tárgyi eszköz csökkenés számított nettó értéke	555 928	
Adóévi bevétel csökkenés és ktg növekedés (adó- és önellenőrzés hatása)	161	
Adózás előtti eredményt növelő tárgyévi tételek összesen	556 089	
Előző évek elhatárolt veszteségéből a tárgyévben felhasznált összeg		11 719
Adóévi bevétel növekedés és ktg csökkenés (adó- és önellenőrzés hatása)		4 795
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és tárgyi eszköz csökkenés adótörvény szerinti nettó értéke		449 176
Adózás előtti eredményt csökkentő tárgyévi tételek összesen		465 690
Módosító tételek egyenlege	90 399	

Energiellátók jövedelemadója	Adózás előtti eredményt	
	Növelő	Csökkentő
	Tételek	
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	14	
Adóévi bevétel csökkenés és ktg növekedés (adó- és önellenőrzés hatása)	161	
Adózás előtti eredményt növelő tárgyévi tételek összesen	175	
Adóévi bevétel növekedés és ktg csökkenés (adó- és önellenőrzés hatása)		4 795
Adózás előtti eredményt csökkentő tárgyévi tételek összesen		4 795
Módosító tételek egyenlege	-4 620	

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

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

2013. december 31.

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

C.7.1. Mérleg szerinti eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	-78 678
Adózás előtti eredményt növelő összeg	556 089
Adózás előtti eredményt csökkentő összeg	453 971
Társasági adó alapja	23 440
Előző évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	11 719
Társasági adó	1 172
Energiaellátók jövedelemadója	0
Adózott eredmény	-79 850
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0
Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	0
Mérleg szerinti eredmény	-79 850

C.8. JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK

A 2013. évi adózott eredmény terhére osztalék nem került elszámolásra.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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	2012. % / millió Ft	2013. % / millió Ft
1. Tőkeerősség = Saját tőke / Források összesen	31,54	42,69
2. Kötelezettségek részaránya = Kötelezettségek / Források összesen	62,34	53,55
3. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke	1 877,72	1 612,44
4. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszk.	40,87	57,89
5. Működés biztonsági mutató = (Saját tőke + H. lej. köt) / Befekt. eszk.	91,80	99,07
6. Eladósodás alakulása = Kötelezettségek / Saját tőke	197,65	125,45
7. Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötelezettségek	-14,00	26,00

D.2. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Megnevezés	2012. %	2013. %
1. Likviditási gyorsráta = (Pénzeszk +Köv+Ert.pap) / Rövid lej. köt.	93,73	105,40
2. Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	96,67	109,89
3. Követelések és rövid lej. köt. aránya = Követelések / röv. lej. köt.	61,71	100,44
4. Saját tőke aránya = Saját tőke / (Saját tőke + Hosszú lej. köt.)	44,53	58,43
5. Adósságállomány aránya = Összes kötelezettség / Összes forrás	62,34	53,55

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

2013. december 31.

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

D.3. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	2012. %	2013. %
1. Árbevétel arányos eredmény = Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	5,77	-2,14
2. Saját tőke jövedelmezősége = Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke	6,72	-16,17
3. Tőkearányos eredmény = Üzleti eredmény / Saját tőke	13,85	-5,55
4. Eszközarányos nyereség = MSZE / Eszközérték	2,08	-7,02
5. Eszközök forgási sebessége = Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	75,75	110,65

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

D.4. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	2012.	2013.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
1. Adózás előtti eredmény	38 155	-78 678
korrekciók: - átalakuláskor kapott vagyonelemek		
- átadott pénzeszközök		171
2. Elszámolt amortizáció	59 221	57 197
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás, kvóta visszaadás	289	9 317
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	29 406	-1 902
6. Vevőktől kapott előlegek változása	0	3 000
7. Szállítói kötelezettség változása	-20 882	-29 270
8. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hosszú és rövid lejár köt vált	63 057	3 941
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 559	-8 192
10. Passzív időbeli elhatárolások változása	-19 892	-44 813
11. Vevőkövetelés változása	-106 505	-8 696
12. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés vált	68 345	0
10. Forgóeszköz (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	15 983	-889
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-9 375	1 126
12. Fizetett adó	-814	-1 172
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
I. Működési cash flow (1-13 sorok)	119 547	-98 860
II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszköz-változás		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-86 622	-43 214
15. Befektetett eszközök eladása	57 627	500 600
16. APEH határozat jogkövetkezmények		
17. Kapott osztalék, részesedés		
II. Összesen (14-16 sorok)	-28 995	457 386
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
18. Hitelfelvétel kapcsolt vállalkozástól		90 445
19. Hosszú lejáratra kapott kölcsön		
20. Hiteltörlesztés	-65 665	-567 971
21. Véglegesen átadott pénzeszköz	-147	-171
III. Összesen (17-20 sorok)	-65 812	-477 697
IV. Pénzeszközök változása I+II+III	24 740	-119 171

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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 (2013. december 31-én)

Neve	Székhelye	Szavazatainak aránya (%)
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.	H-1138 Budapest Váci út 175/A	100

E.1.3. A Társaság tisztségviselőinek járandósága

A társaság vezető tisztségviselőinek kifizetés nem történt 2013. évben.

E.2. A MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA

E.2.1. Létszám adatok

Megnevezés	2012.		2013.		Változás	
	fő	%	fő	%	fő	%
Teljes munkaidős zárólétszám	24	100,00	22	100,00	-2	-8,33
- ebből fizikai	19	77,30	17	77,41	-2	-10,53
szellemi	5	20,34	5	22,77	0	0,00
Részmunkaidős	1	0,00	1	0,00	0	0,00
- ebből fizikai		0,00		0,00	0	0,00
szellemi	1	0,00	1	0,00	0	0,00
További munkaviszonyban állók		0,00		0,00	0	0,00
Átlagos statisztikai állományi létszám	24,58	100,0	21,96	100,0	-3	-10,66

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

E.2.2. Béradatok

Megnevezés	2012.		2013.		Változás	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
Teljes munkaidős	91 923	100,00	74 588	100,00	-17 335	-18,86
- ebből fizikai	70 415	76,60	56 160	75,29	-14 255	-20,24
szellemi	21 508	23,40	18 428	24,71	-3 080	-14,32
Részmunkaidős	1 200	0,00	1 472	0,00	272	100,00
- ebből fizikai	0	0,00	0	0,00	0	0,00
szellemi	1 200	0,00	1 472	0,00	272	22,67
További munkaviszonyban állók	0	0,00	0	0,00	0	0,00

E.2.3. Egyéb személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Nyugdíjpénztári és egészségpénztári hozzájárulás	4 439	4 013	-9,60
Etkezési hozzájárulás (SZEP vendéglátás, Erzsébet utalvány)	1 858	2 964	59,53
Üdülési hozzájárulás (SZÉP szállás, SZÉP szabadjó)	2 558	1 742	-31,90
Költségtérítések	1 035	862	-16,71
Reprezentáció, egyéb természetbeni juttatás	158	234	48,10
Korengedményes nyugdíjazással kapcsolatos befizetés	1 200	0	-100,00
Betegszabadság, táppénz	333	567	70,27
Alkalmazotti tarifa különbözet	5 156	3 036	-41,12
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 105	6 338	24,15
Összesen	21 842	19 756	-9,55

E.3. KÖRNYEZETVÉDELEM

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

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

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

2013. december 31.

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

E.4. KUTATÁS FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

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

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

Az éves beszámoló aláírására jogosult a Társaság ügyvezetője Chikán Attila László (1144 Budapest Gvadányi utca 18 8. ép B.), vagy Tasnádi-Tulogdi Levente ügyvezető (1221 Budapest Alkotmány u 40-42.)

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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, szolgáltatási és
 - egyéb tevékenységi
- beszámolóját megalapozó, elszámolási és felosztási szabályokat.

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszol- gáltatás	Táv hőterme- lés	Egyéb hőenergiater- melés	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	838 439	111 268	18 588	169 978	525 989	12 616
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	6 519	1 535	202	1 312	3 470	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	6 519	1 535	202	1 312	3 470	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	831 316	109 628	18 372	168 542	522 166	12 607
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	444 271	109 254	14 032	86 535	221 886	12 564
Műszaki berendezések, gépek, járművek	384 205	0	4 278	81 431	298 496	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 840	375	63	576	1 784	43
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	604	105	13	124	353	8
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0		0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0		0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0		0
Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	0		0
Egyéb tartósan adott kölcsön	604	105	13	124	353	8
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	289 641	82 442	6 102	62 309	135 975	2 813
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	11 846	0	132	2 511	9 203	0
Anyagok	11 846	0	132	2 511	9 203	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0	0
Áruk	0	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	264 732	80 175	5 683	57 109	119 132	2 632
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	241 448	76 134	5 171	52 316	105 516	2 311
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	23 284	4 041	512	4 793	13 616	322
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	13 063	2 267	287	2 689	7 639	181
Pénztár, csekkek	0	0	0	0	0	0
Bankbetétek	13 063	2 267	287	2 689	7 639	181
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	8 948	1 553	197	1 842	5 233	124
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 586	449	57	532	1 512	36
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 362	1 104	140	1 310	3 720	88
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 137 028	195 263	24 887	234 129	667 197	15 552

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszol- gáltatás	Távhőterme- lés	Egyéb hőenergiater- melés	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	485 344	107 970	-1 584	86 799	266 972	25 186
I. JEGYZETT TŐKE	30 100	5 169	659	6 198	17 662	412
54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0
III. TÖKETARTALÉK	641 430	110 153	14 040	132 079	376 385	8 773
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-106 336	-18 261	-2 327	-21 896	-62 397	-1 454
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-79 850	10 909	-13 955	-29 582	-64 678	17 456
Szétválasztási különbözet		-24 611	12 165	13 138	17 854	-18 547
E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0	0	0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	608 886	104 554	13 369	125 379	357 257	8 327
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0		0		0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0		0		0
Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0		0		0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0		0		0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	345 311	59 301	7 558	71 104	202 625	4 723
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	345 311	59 301	7 558	71 104	202 625	4 723
Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	263 575	45 253	5 811	54 275	154 632	3 604
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	3 000	515	66	618	1 760	41
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	241 856	41 534	5 294	49 801	141 919	3 308
Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	5 731	984	125	1 180	3 363	78
Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 988	2 220	326	2 676	7 590	177
G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	42 798	7 350	937	8 813	25 113	585
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0
Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 146	4 834	616	5 796	16 516	385
Halasztott bevételek	14 652	2 516	321	3 017	8 598	200
FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 137 028	195 263	24 887	234 129	667 197	15 552

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

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

SOPRONI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszolg áltatás	Táv hőterme lés	Egyéb hőenergiater melés	Egyéb tevékenység
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 258 129	377 565	28 636	233 894	580 616	37 418
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 258 129	377 565	28 636	233 894	580 616	37 418
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	531 354	284 984	30 265	99 573	116 365	167
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0
Anyagköltség	907 547	236 936	27 021	175 363	463 739	4 487
Igénybe vett szolgáltatások értéke	162 842	70 576	7 066	30 664	52 986	1 549
Egyéb szolgáltatások értéke	14 114	3 247	317	2 723	7 493	334
Eladott áruk beszerzési értéke	1 774	0	0	1 774	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 086 277	310 758	34 405	210 525	524 219	6 370
Béreköltség	76 060	17 286	3 457	17 286	31 115	6 915
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 756	4 490	898	4 490	8 082	1 796
Bérráfordítások	22 951	5 216	1 043	5 216	9 389	2 086
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	118 767	26 993	5 399	26 993	48 587	10 797
Értécsökkenési leírás	57 197	7 543	1 264	11 596	35 927	867
Egyéb ráfordítások	554 159	290 461	30 584	104 096	128 498	520
ebből: értékvesztés						
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-26 917	26 794	-12 750	-19 741	-40 250	19 030
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 753	1 426	108	884	2 193	141
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0					
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13 219	3 967	301	2 457	6 100	393
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	17 972	5 393	409	3 341	8 294	535
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	50 014	15 009	1 138	9 298	23 081	1 487
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	26 167	7 853	596	4 865	12 076	778
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19 533	5 862	445	3 631	9 014	581
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	69 547	20 871	1 583	12 929	32 095	2 068
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-51 575	-15 478	-1 174	-9 588	-23 801	-1 534
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-78 492	11 316	-13 924	-29 330	-64 051	17 496
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0	0
Rendkívüli ráfordítások	186	56	4	35	86	6
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-186	-56	-4	-35	-86	-6
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-78 678	11 261	-13 928	-29 364	-64 137	17 491
Adófizetési kötelezettség	1 172	352	27	218	541	35
ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-79 850	10 909	-13 955	-29 582	-64 678	17 456
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	-79 850	10 909	-13 955	-29 582	-64 678	17 456