

1	3	5	1	7	2	5	2	6	8	2	0	1	1	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	8	-	1	0	-	0	0	1	7	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

SOPRON HOLDING VAGYONKEZELŐ ZRT.

a vállalkozás megnevezése

9400 SOPRON, VERŐ JÓZSEF U. 1.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2012.12.31.

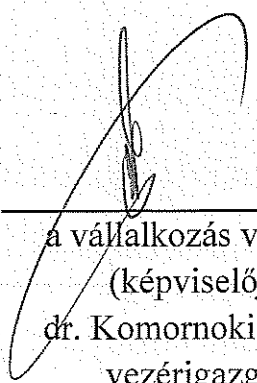
Éves beszámoló

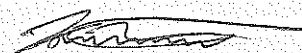
Keltezés: Sopron, 2013.04.15.

SOPRON HOLDING ZRT.
 9400 Sopron, Verő József u. 1.
 Adószám: 13517252-2-08

1

P.H.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 dr. Komornoki László
 vezérigazgató



SOPRON HOLDING VAGYONKEZELŐ ZRT.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 692 922		3 541 665
02	Export értékesítés nettó árbevétele	2 611		918
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 695 533		3 542 583
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 649		
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 225		35
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-424		35
III	Egyéb bevételek	283 100		544 282
	- ebből: visszaírt értékvesztés	7 816		31 731
05	Anyagköltség	1 263 628		1 530 823
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	331 743		267 267
07	Egyéb szolgáltatások értéke	54 775		60 950
08	Eladott áruk beszerzési értéke	23 159		85 866
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 138 534		1 174 852
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 811 839		3 119 758
10	Béreköltség	556 813		514 240
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	101 054		55 897
12	Bérbírálatok	173 927		148 623
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	831 794		718 760
VI	Értékcsökkenési leírás	263 756		242 392
VII	Egyéb ráfordítások	106 185		134 786
	- ebből: értékvesztés	28 906		18 018
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-35 365		-128 796
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 498		2 230
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei - ebből: értékelési különbözet	3 343		9 201
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	8 841		11 431
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése - ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások - ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	82 044		82 062
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai - ebből: értékelési különbözet	18 037		10 601
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	100 081		92 663
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-91 240		-81 232
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-126 605		-210 028
X	Rendkívüli bevételek	218		101
XI	Rendkívüli ráfordítások	605		7 209
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-387		-7 108
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-126 992		-217 136
XII	Adófizetési kötelezettség	5 652		5 675
F	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-132 644		-222 811
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G	MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-132 644		-222 811

Sopron, 2013.04.15.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

1

a vállalkozás vezetője

SOPRON HOLDING VAGYONKEZELŐ ZRT.

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	3 221 709		2 864 100
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	40 743		14 865
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke	10 860		5 502
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok	4 322		1 456
6.	4	Szellemi termékek	25 561		7 907
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	3 175 149		2 844 427
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 554 672		2 562 802
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	278 362		206 367
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60 759		37 227
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások	281 256		37 931
16.	6	Beruházásokra adott előlegek	100		100
17.	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)	5 817		4 808
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5 752		4 752
20.	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3	Egyéb tartós részesedés			
22.	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5	Egyéb tartósan adott kölcsön	65		56
24.	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	1 171 030		1 311 285
28.	I	KÉSZLETEK (28-33 sorok)	360 650		448 528
29.	1	Anyagok	29 700		41 921
30.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	428		428
31.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
32.	4	Késztermékek	910		910
33.	5	Áruk	325 680		401 173
34.	6	Készletekre adott előlegek	3 932		4 096
35.	II	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	799 312		826 551
36.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	506 974		385 707
37.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	4	Váltókövetelések			
40.	5	Egyéb követelések	292 338		440 844
41.	6	Követelések értékelési különbözete			
42.	7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III	ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)			
44.	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	2	Egyéb részesedés			
46.	3	Saját részvények; üzletrészek			
47.	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (40-41 sorok)	11 068		36 206
50.	1	Pénztár, csekkek	4 697		5 295
51.	2	Bankbetétek	6 371		30 911
52.	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	406 227		292 836
53.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	219 070		168 371
54.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	187 157		124 465
55.	3	Halasztott ráfordítások			
56.		ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	4 798 966		4 468 221

Sopron, 2013.04.15.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

1

a vállalkozás vezetője

MÉRLEG (FORRÁSOK)

Statisztikai számjel: 13517252-6820-114-08

Cégjegyzékszám: 08-10-001790


SOPRON HOLDING VAGYONKEZELŐ ZRT.

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
57.	D	Saját tőke (54-56+57±58+59+60+61 sor)	1 350 510		1 227 699
58.	I	JEGYZETT TŐKE	623 600		723 600
59.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
61.	III	TŐKETARTALÉK	112 907		112 908
62.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	716 787		589 500
63.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	29 860		24 502
64.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.		Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-132 644		-222 811
68.	E	Céltartalékok (63-65 sorok)			
69.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3	Egyéb céltartalék			
72.	F	Kötelezettségek (67+71+80 sor)	1 842 389		1 700 980
73.	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sor)			
74.	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al			
76.	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sor)	568 284		432 968
78.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2	Átváltoztatható kötvények			
80.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból	539 686		428 986
81.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	28 598		3 982
86.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89 sor)	1 274 105		1 268 012
87.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.		-ebből az átváltoztatható kötvények			
89.	2	Rövid lejáratú hitelek	422 029		445 492
90.	3	Vevőtől kapott előlegek	1 324		52 135
91.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	612 115		664 971
92.	5	Váltótartozások			
93.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	100 000		
94.	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben			
95.	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	138 637		105 414
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sor)	1 606 067		1 539 542
99.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 569		22 326
100.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	64 422		55 545
101.	3	Hajszított bevételek	1 525 076		1 461 671
102.		FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	4 798 966		4 468 221

Sopron, 2013.04.15.

SOPRON HOLDING ZRT.
9400 Sopron, Verő József u. 1.
Adószám: 13517252-2-08

1



a vállalkozás vezetője

Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt.

Éves beszámoló kiegészítő melléklete
2012. év

Általános adatok

Alapítás

A társaság alapítása 2005. április 19-én történt határozatlan időre.

Alapítók:

Sopron MJV Önkormányzata 9400 Sopron Fő tér 1.	249 szavazat
Sopron és Környéke Vízmű Zrt. 9400 Sopron Bartók Béla u. 42.	1 szavazat

Alaptőke:

	25.000.000 Ft
ebből: készpénz	25.000.000 Ft

Fő tevékenységi körök:

7011 '03 Ingatlanberuházás, -eladás
7012 '03 Ingatlanforgalmazás
7020 '03 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7031 '03 Ingatlanügynöki tevékenység
7032 '03 Ingatlankezelés
7415 '03 Vagyonkezelés (fő tevékenység)

Bejegyzés:

Bejegyezve: 2005.08.18.
Bejegyző bíróság: Győr-Moson-Sopron Megyei Bíróság, mint Cégbíróság

Átalakulás

Átalakulás időpontja: 2006.05.31.
Átalakulás módja: beolvadás

Beolvadó gazdasági társaságok:

Cégnév	Cím	Adószám	Cégjegyzékszám
Soproni Városüzemeltetési Kft.	9400 Sopron, Verő József u. 1.	13221405-2-08	08-09-011947
Soproni Ipari és Innovációs Park Beruházó, Üzemeltető és Szolgáltató Kft.	9400 Sopron, Verő József u. 1.	11469641-2-08	08-09-007053
Soproni Távhőszolgáltató Kft.	9400 Sopron, Hőközpont u. 2.	11135948-2-08	08-09-004242
Soproni Ingatlankezelő Kft.	9400 Sopron, Verő József u. 1.	11135955-2-08	08-09-004241

A Sopron Holding Zrt. a beolvadó társaságok jogutódjaként működik tovább.

Átalakulás időpontja: 2011.09.30.
Átalakulás módja: beolvadás

Beolvadó gazdasági társaság:

Cégnév	Cím	Adószám	Céggjegyzékszám
FÉSZEK Ingatlanhasznosító Kft.	9400 Sopron, Verő József u. 1.	13068215-2-08	08-09-011330

A Sopron Holding Zrt. a beolvadó társaság jogutódjaként működik tovább.

Alaptőke: 600.000.000 Ft

Részvénytulajdonosok:

Sopron MJV Önkormányzata
9400 Sopron, Fő tér 1. 5999 szavazat

Sopron és Környéke Vízmű Zrt.
9400 Sopron, Bartók Béla u. 42. 1 szavazat

Tőkeemelés

Tőkeemelés időpontja: 2006.08.29.

Tőkeemelés módja: apport

Tőkeemelés nagysága: 23.600.000 Ft

Alaptőke új értéke: 623.600.000 Ft

Tőkeemelés időpontja: 2012.03.29.

Tőkeemelés módja: alaptőke-emelés

Tőkeemelés nagysága: 100.000.000 Ft

Alaptőke új értéke: 723.600.000 Ft

Részvénytulajdonosok:

Sopron MJV Önkormányzata
9400 Sopron, Fő tér 1. 6235 szavazat

Sopron és Környéke Vízmű Zrt.
9400 Sopron, Bartók Béla u. 42. 1 szavazat

Részvénytulajdonosok változásának időpontja: 2007.01.25.

Sopron MJV Önkormányzata
9400 Sopron, Fő tér 1. 6236 szavazat (egyedüli részvényes)

(ebből: 6.235 db törzsrészvény 100.000 Ft névértéken, 1 db határozathozatalt kizáró szavazatelsőbbbségi részvény 100.000 Ft névértéken)

A társaság azonosító adatai:

Céggjegyzék szám: 08 10 001790
KSH szám: 13517252-6820-114-08
Adószáma: 13517252-2-08

Közösségi adószáma:

HU13517252

Főtevékenység:

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Egyéb tevékenységek:

0119 '08 Egyéb, nem élő növény termesztése
0129 '08 Egyéb élő növény termesztése
0161 '08 Növénytermesztési szolgáltatás
0210 '08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
0220 '08 Fakitermelés
0240 '08 Erdészeti szolgáltatás
1622 '08 Parkettagyártás
1623 '08 Épületasztalos-ipari termék gyártása
1624 '08 Tároló fatermék gyártása
1629 '08 Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása
2013 '08 Szervetlen vegyi alapanyag gyártása
2059 '08 M.n.s. egyéb vegyi termék gyártása
2312 '08 Síküveg továbbfeldolgozása
2361 '08 Építési betontermék gyártása
2362 '08 Építési gipsztermék gyártása
2370 '08 Kőmegmunkálás
2591 '08 Acél tárolóeszköz gyártása
2651 '08 Mérőműszergyártás
3101 '08 Irodabútor gyártása
3102 '08 Konyhabútorgyártás
3109 '08 Egyéb bútor gyártása
3311 '08 Fémfeldolgozási termék javítása
3312 '08 Ipari gép, berendezés javítása
3320 '08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás
3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 '08 Veszélyes hulladék gyűjtése
3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831 '08 Használt eszköz bontása
3832 '08 Hulladék újrahasznosítása
3900 '08 Szennyvezetésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4110 '08 Épületépítési projekt szervezése
4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése
4211 '08 Út, autópálya építése
4213 '08 Híd, alagút építése
4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222 '08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4291 '08 Vízi létesítmény építése
4299 '08 Egyéb m.n.s. építés
4311 '08 Bontás
4312 '08 Építési terület előkészítése
4313 '08 Talajmintavétel, próbafúrás
4321 '08 Villanszerelés
4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés
4331 '08 Vakolás

- 4332 '08 Épületasztalos-szerkezet szerelése
- 4333 '08 Padló-, falburkolás
- 4334 '08 Festés, üvegezés
- 4339 '08 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4391 '08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 4520 '08 Gépjárműjavítás, karbantartás
- 4677 '08 Hulladék-nagykereskedelem
- 4941 '08 Közúti áruszállítás
- 4942 '08 Költöztetés
- 5210 '08 Raktározás, tárolás
- 5221 '08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5520 '08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
- 5621 '08 Rendezvényi étkeztetés
- 6810 '08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6831 '08 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6832 '08 Ingatlankezelés
- 6910 '08 Jogi tevékenység
- 6920 '08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység, kivéve: könyvvizsgálat
- 7022 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7311 '08 Reklámügynöki tevékenység
- 7500 '08 Állat-egészségügyi ellátás
- 7711 '08 Személygépjármű kölcsönzése
- 7712 '08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
- 7721 '08 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- 7731 '08 Mezőgazdasági gép kölcsönzése
- 7732 '08 Építőipari gép kölcsönzése
- 7733 '08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 8110 '08 Építményüzemeltetés
- 8121 '08 Általános épülettakarítás
- 8122 '08 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8129 '08 Egyéb takarítás
- 8130 '08 Zöldterület-kezelés
- 8211 '08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8219 '08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8291 '08 Követelésbehajtás
- 8299 '08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 9311 '08 Sportlétesítmény működtetése
- 9312 '08 Sportegyesületi tevékenység
- 9319 '08 Egyéb sporttevékenység
- 9329 '08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 9524 '08 Bútor, lakberendezési tárgy javítása
- 9604 '08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

A társaság igazgatósága 2007. 01.31-ig:

Hegy Ferenc
Kónya László
Fleischhacker Imre
Dr. Czike Albert

A társaság igazgatósága 2007. 03.29-ig:

Hegyí Ferenc
Kónya László
Fleischhacker Imre
Dr. Czike Albert
Varga Norbert

A társaság vezérigazgatója (igazgatóság megszűnésével) 2007.03.29-től:

Dr. Komornoki László - 9400 Sopron, II. Rákóczi F. u. 47.

A társaság felügyelő bizottsága 2007.01.31-ig:

Dr. Kelemen Irma
Forrás Béla
Dr. Nyitrai István
Bircher Ottó

A társaság felügyelő bizottsága 2010.10.18-ig:

Dr. Kelemen Irma
Forrás Béla
Dr. Nyitrai István
Bircher Ottó
Gara Jenőné
Horváth Józsefné

A társaság felügyelő bizottsága 2010.10.19-től:

Dr. Kelemen Irma
Forrás Béla
Dr. Nyitrai István
Nyikos Tivadar
Nagy Zsolt
Horváth Józsefné

Székhely: 9400 Sopron, Verő J. u. 1.

Internetes elérhetőség: www.sopronholding.hu

Telephely(ek): 9400 Sopron, Magyar u. 19.
9400 Sopron, 5945/1. hrsz. (Hőközpont u. 2.)
9400 Sopron, Ipar körút 2. (Lófuttató u.)

Könyvvizsgáló: Dr. Lett Béla egyéni vállalkozó
9400 Sopron, Lővér krt. 75/A.
Egyéni vállalkozói igazolványszáma: EV-3781254
Kamarai nyilvántartási szám: 004398

A Sopron Holding Zrt. tulajdonában levő társaságok:

Sopron Rendszerház Informatikai és Szolgáltató Kft. „va”	9400 Sopron, Verő József u. 1.
saját tőke nagysága eFt 2006.	3 152
saját tőke nagysága eFt 2007.	8 224
saját tőke nagysága eFt 2008.	12 658
saját tőke nagysága eFt 2009.	12 171
saját tőke nagysága eFt 2010.	11 065

saját tőke nagysága eFt 2011.01.01-2011.05.31. „végelszámolás alatt” tevékenységet lezáró beszámoló	10 721
saját tőke nagysága eFt 2011.06.01-2012.05.31. „végelszámolás alatt” végelszámolási időszak	9 497
saját tőke nagysága eFt 2012.06.01-2012.10.31. „végelszámolás alatt” végelszámolási időszakot lezáró beszámoló	9 620
jegyzett tőke nagysága eFt 2006-2012.10.31.	3 000
2006. év mérleg szerinti eredménye eFt	1 281
2007. év mérleg szerinti eredménye eFt	4 072
2008. év mérleg szerinti eredménye eFt	4 434
2009. év mérleg szerinti eredménye eFt	-486
2010. év mérleg szerinti eredménye eFt	-1 106
2011.01.01-2011.05.31-ig mérleg szerinti eredmény eFt	-344
2011.06.01-2012.05.31-ig mérleg szerinti eredmény eFt	-1 224
2012.06.01-2012.10.31-ig mérleg szerinti eredmény eFt	123
részesedés aránya 2006-2012.10.31.	66,67%
befolyás mértéke	többségi irányítást biztosító befolyás
Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft.	9400 Sopron, Mikoviny u. 48.
saját tőke nagysága eFt 2006.	2 912
saját tőke nagysága eFt 2007.	2 068
saját tőke nagysága eFt 2008.	2 943
saját tőke nagysága eFt 2009.	2 365
saját tőke nagysága eFt 2010.	3 390
saját tőke nagysága eFt 2011.	3 588
saját tőke nagysága eFt 2012.	3 703
jegyzett tőke nagysága eFt 2006-2007.	8 250
jegyzett tőke nagysága eFt 2008-2009.	9 630
jegyzett tőke nagysága eFt 2010-2012.	4 180
2006. év mérleg szerinti eredménye eFt	-1 493
2007. év mérleg szerinti eredménye eFt	-844
2008. év mérleg szerinti eredménye eFt	-505
2009. év mérleg szerinti eredménye eFt	-578
2010. év mérleg szerinti eredménye eFt	-969
2011. év mérleg szerinti eredménye eFt	148
2012. év mérleg szerinti eredménye eFt	115
részesedés aránya 2006.	5,45%
részesedés aránya 2007.	52,61%
részesedés aránya 2008-2009.	54,62%
részesedés aránya 2010-2011.	54,55%
befolyás mértéke	többségi irányítást biztosító befolyás

A mérlegkészítés időpontja: 2013. január 31.

A mérleg készítésével megbízott: Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt.
Sopron, Verő József u. 1.
Kozma Ferenc gazdasági igazgató
Regisztrációs szám: 126145

A számviteli politika fő vonásai

A számviteli politika célja, hogy az adott gazdálkodónál a törvény számviteli előírásainak betartása érdekében szükséges módszereket, eszközöket, sajátos szabályokat, előírásokat összefoglalja, amelyek összehatásukban

kihatnak a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére, befolyásolják az adózás előtti és adózás utáni eredményt is.

A számviteli politika döntések sorozata olyan kérdésekben, ahol a számviteli törvény választási lehetőséget biztosít, vagy nem ad választási lehetőséget, de az előírások teljesítéséhez a vállalkozás határozhatja meg a módszert, az eszközt.

Alkalmazott értékelési eljárások

Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat (a beszerzéskor fizetett fogyasztási adót, jövedéki adót), a vámterheket foglalja magában.

A befektetett eszközök értékelése

A befektetett eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az elszámolt értékcsökkenésekkel, értékvesztésekkel, növelve azt a visszairás összegével.

Amennyiben az alkalmazott leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az értékvesztés elszámolás) okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az elszámolt értékvesztés összegének csökkentésével), – a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszairás).

Eszközök

Immateriális eszközök értékelése

Az immateriális javak értékelése az Sztv.-nek megfelelően egyedileg történik. A mérlegbe állítandó érték a könyvekben kimutatott bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés különbözeteként határozandó meg.

Az immateriális javaknak a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használja a társaság.

Az immateriális javak körében az értékcsökkenés meghatározásánál a társaság a lineáris módszert alkalmazza, alapja a bruttó érték.

A társaság a 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyonértékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Tárgyi eszközök értékelése

A tárgyi eszközök értékelése a Sztv. előírásának megfelelően egyedileg történik. A mérlegbe állítandó érték a könyvekben kimutatott bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés különbsége alapján határozandó meg.

A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használja a társaság. Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

A tárgyi eszközök körében az értékcsökkenés meghatározásánál a társaság a lineáris módszert alkalmazza, alapja a bruttó érték. Az értékcsökkenés éves mértéke a fenti maradványérték és várható használati idő függvényében százalékos formában kerül meghatározásra és az analitikus nyilvántartásban rögzítésre.

Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától kell elszámolni.

A társaság a 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét használatbavételkor egy összegben számolhatja el értékcsökkenési elírásként.

A befektetett pénzügyi eszközök értékelése

A befektetett pénzügyi eszközöket az Sztv.-nek megfelelően egyedileg kell értékelni.

A mérlegbe állítandó érték a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor elszámolandó értékvesztés, értékcorrekció különbségéből adódik.

A befektetett pénzügyi eszközöknél értékvesztést, értékcorrekciót kell elszámolni, ha:

- azok piaci értéke tartósan lecsökken,
- a devizában adott kölcsön, illetve lekötött betét esetén értékcorrekciót kell végrehajtani abban az esetben, amikor a deviza, valuta vételi árfolyama az év utolsó napján alacsonyabb az eredeti árfolyamnál, illetve a már korábbi értékcorrekciónál alkalmazott árfolyamnál.

Készletek értékelése

A készleteket egyedileg kell értékelni. A mérlegbe állítandó értéket a beszerzési ár alapján határozzuk meg, készletcsoporttól függően mérlegelt átlagáron vagy elszámoló áron. Az anyagok, áruk között immobil, használatlan készlet nem volt, a beszerzési árak nem csökkentek.

A mérleg fordulónapján a közvetített szolgáltatások értékét a tényleges beszerzések határozzák meg.

A készletek tekintetében értékvesztést kell elszámolni, ha a beszerzési ár tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték.

A követelések értékelése

A beszámolóban csak jogszerűen fennálló, teljesített és elfogadott követeléseket szabad szerepeltetni. A beszámolóban külön kell szerepeltetni a vevőköveteléseket, a kapcsolt vállalkozással szemben fennálló, illetve az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a váltóköveteléseket és az egyéb követeléseket.

A követelések bekerülési értékét a társaság forintban tartja nyilván.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Az értékvesztés a vevők fizetési képessége alapján, a behajthatóság függvényében került megállapításra.

Ha újabb minősítés során megállapítható, hogy a várható megtérülés jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket (azaz a korábban elszámolt értékvesztés körülményei megváltoztak), akkor az értékvesztést vissza kell írni.

Pénzeszközök értékelése

A beszámoló készítéséhez a pénzeszközöket fel kell leltározni. A forintos pénzeszközök értékelésénél az Sztv. előírásai az irányadók.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök nyilvántartása a számlavezető pénzüintézet aktuális árfolyamán történik.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások elszámolását a Sztv. szabályozza, melynek értelmében egyedi értékelést alkalmazunk.

A társaság tevékenységi körében jellemzően előforduló aktív időbeli elhatárolásként számoljuk el és mutatjuk ki:

- a tárgyidőszak terhére elszámolt olyan költségeket, melyek nem a tárgyidőszakot terhelik.
- a tárgyidőszak javára elszámolandó olyan bevételeket, melyek a tárgyidőszak teljesítéseikhez kapcsolódnak, de szerződés szerint, csak a következő időszakban esedékesek.

Források

Saját tőke értékelése

A saját tőke elemeit a Sztv. alapján könyv szerinti értéken kell értékelni.

A céltartalék-képzés szabályai

A társaság céltartalékot a Sztv. alapján követelésekkel szembeni várható veszteségekre képez. A céltartalék képzésének mértékét a valós eredmény megállapítása vezérli.

Kötelezettségek értékelése

Kötelezettségként tartjuk nyilván azokat a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozásokat, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a társaság által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzünyújtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésbeviteléhez kapcsolódik. Fajtáját tekintve hátrásorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

A társaság olyan nyilvántartást vezet, amelyből megállapítható a kötelezettségek fajtája, a tartalma szerinti megkülönböztetése, valamint a kötelezettségekből a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennállása.

A mérlegbe a kötelezettségek az analitikus nyilvántartásokkal megegyezően forintban a könyv szerinti értéken kerülnek be.

A társaság az egyes kötelezettségtípusokat a következők szerint tartja nyilván és értékeli a beszámolójában:

- Hitelek, kölcsönök: A törlesztésekkel csökkentett forintösszegben.
- Pénzügyi lízing: A megfizetett lízingdíjnak a meghatározott törlesztés összegével csökkentett értéken, amely nem tartalmazhat a pénzügyi lízinggel kapcsolatos kamatot.

- Szállítók: A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben.
- Vevőtől kapott előleg: Ténylegesen befolyt összegben (Áfát is tartalmaz).

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások elszámolásánál egyedi értékelés alapján kell eljárni.

A társaság gyakorlatában jellemzően előforduló passzív időbeli elhatárolással elszámolandó gazdasági események:

- az olyan tárgyidőszakot terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező költségeket, ráfordításokat, amelyek tényleges értékei csak a következő időszakban számolhatók el.
- az olyan tárgyidőszakban elszámolt, de csak a következő időszakot illető bevételeket, amelyek a következő időszak teljesítményeihez kapcsolódnak.

Valutás, devizás tételek értékelése

A társaság a valutában és devizában nyilvántartott kötelezettségek értékelését a Sztv. alapján határozza meg. Ennek megfelelően - a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó árfolyamon - tartja nyilván és számítja át forintra az állományba vett kötelezettségeket.

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek forintra történő átszámításánál az MNB által közzétett árfolyamot használja.

Beszámoló formája

A társaság a számviteli törvénynek megfelelő éves és konszolidált éves beszámolót készít. Az eredménykimutatás összköltség típusú. A választott mérleg 'A' típusú.

Számviteli alapelvektől való eltérés

A vállalkozás sem könyvvizetés, sem a beszámoló összeállítása során nem tért el a számviteli alapelvektől.

Alapításkori előzmények

- A Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt. – jelenlegi gazdálkodási formájában, Sopron Megyei Jogú Város Közgyűlésének döntése alapján – 2006. május 31. nappal jött létre.
- Négy önkormányzati tulajdonú társaság – a Soproni Ingatlankezelő Kft., a Soproni Távhőszolgáltató Kft., a Soproni Ipari Park Kft., a Soproni Városüzemeltetési Kft. – beolvadással egyesült a 2005. április 19-én alapított Sopron Holding Rt.-vel.
- A beolvadást a Győr-Moson-Sopron Megyei Cégbíróóság 2006. május 31. nappal jegyezte be, így a 2006. május 31. naptól Sopron Holding Zrt. a társaságok jogutódjaként működik tovább.
- Az átalakulás folyamatára sajátos számviteli szabályok vonatkoznak. Az átalakulási folyamatot független könyvvizsgáló vizsgálta.
- A beolvadást a Győr-Moson-Sopron Megyei Cégbíróóság 2006. május 31. nappal jegyezte be, így a 2006. május 31. naptól Sopron Holding Zrt. a társaságok jogutódjaként működik tovább.
- A jogelőd társaságok végleges átalakulás vagyommérlege alapján elkészült a jogutód Sopron Holding Zrt. végleges átalakulás vagyommérlege. A végleges átalakulási vagyommérlegek elkészítése és letétbe helyezése a törvényben előírt határidőre megtörtént.

Leányvállalatok működésében bekövetkező változások

- A Sopron Rendszerház Kft. azzal a céllal jött létre, hogy a tulajdonosok közreműködésével kidolgozott, speciálisan az önkormányzati tulajdonú vállalatok szolgáltatásait, feladatait támogató piacképes vállalatirányítási rendszert továbbértékesítse, és a rendszerfelügyeletet támogassa, biztosítsa.

A társaság taggyűlése – mérlegelve a fenti célok eddigi teljesülését és jövőbeni kilátásait – 2011. május 13-án a Kft. végelszámolását határozta el, egyúttal a végelszámolás kezdő időpontjának kijelölte 2011. június 1-jét. A taggyűlés továbbá Vágvölgyi Lászlót (született: Sopron, 1960.10.10., anyja neve: Kondor Terézia, címe: 8000 Székesfehérvár, Galántai utca 64.) egyhangúan megválasztotta a társaság végelszámolójának. A cégbíróóság 2011. június 16-ai, Cg. 08-09-013892/28 számú végzésében a végelszámolóhoz kapcsolódó cégjogi változásokat bejegyezte.

- A Sopron Rendszerház Kft. tevékenységet lezáró évközi beszámolója (2011.01.01-2011-05.31.) elkészült, elfogadásra és közzétételre is került. 2011. június 1-től a társaság az aktív működését befejezte, de a végelszámolása folyamata még tartott. A számviteli törvény szabályai szerint (11. § (10) és (12) bekezdés) a Kft. üzleti éve immáron eltér a naptári évtől (06.01-05.31.).
- A Sopron Rendszerház Kft. 2012-ben két további beszámolót készített, fogadott el és tett közzé. A 2011.06.01-2012.05.31. üzleti évre szóló, végelszámolási időszakra vonatkozó beszámolót, illetve a 2012.06.01-2012.10.31. időszakra szóló, végelszámolási időszakot lezáró beszámolót. A végelszámolás minden előírt aktív feladatát a társaság teljesítette, az adóhatósággal, önkormányzattal, egyéb hatóságokkal szemben elszámolt, az adófolyószámlák rendezésre kerültek, a végelszámolás folyamatát ezek a hatóságok leellenőrizték, jóváhagyták. Jelenleg már csak a cégbíróóság visszajelzésére várunk, miszerint a cég megszüntetésre és törlésre kerül a cégjegyzékből, Ezután kerül sor a végleges vagyonfelosztásra a vagyonfelosztási javaslat alapján, vagyis a bankszámla egyenlegének felosztására a tulajdonosok között, a tulajdoni hányadok arányában.
- 2009-ben az anyacég tulajdonrészét szerzett az újonnan alapított Sopron Régió Turisztikai Központ Nonprofit Kft. gazdasági társaságban (10%). 2012-ben ez az üzletrész szerződéses eladásra és pénzügyileg rendezésre is került, mégpedig névértéken (1.000.000 Ft). A vevő az Sport Club Sopron nevű társadalmi szervezet volt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg több helyen szerepeltethető adatokat nem tartalmaz. A minősítési és értékelési elvek változatlanok.

ESZKÖZÖK

Az egyes eszközelemek aránya a mérlegen belül a következőképpen alakult:

Befektetett eszközök

Eszközcsoport	Nyitó érték	Arány	Záró érték	Arány
	eFt		eFt	
	2012.01.01	%	2012.12.31	%
Befektetett eszközök	3 221 709	67,13%	2 864 100	64,10%
Készletek	360 650	7,52%	448 528	10,04%
Követelések	799 312	16,66%	826 551	18,50%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	11 068	0,23%	36 206	0,81%
Aktív időbeli elhatárolások	406 227	8,46%	292 836	6,55%
Mindösszesen	4 798 966	100,00%	4 468 221	100,00%

Alábbi részletes kimutatásban látható, hogy tárgyi eszközöket is minősítettünk át készletté. Ennek fő eleme az 5242/34 helyrajzi számú ipari parki telek (ún. bányagödör), melynek megosztása 2012-ben zajlott le. A telekmegosztás után 11 db új helyrajzi számú ingatlan jött létre, melyből 2 db közutat - a megosztást követően - 2012-ben a Holding elajándékozott az önkormányzatnak, térítés nélküli átadás keretében. A 88.010 m² nagyságú telek régi formájában eladhatatlan volt, ezért történt meg a kisebb ingatlanok kialakítása, mely gazdasági eseménnyel az eladhatóság javult, így a telek készletté lettek átsorolva. Az értékesíthetőségben bekövetkező pozitív változásnak ékes bizonyítéka, hogy 4 db építési telek azóta már eladásra is került, illetve az adásvételi szerződés megkötött.

A befektetett eszközök, ingatlanok hasznosítása a Tulajdonosok folyamatos tájékoztatása, illetve iránymutatásuk szerint történik.

A Sopron Holding Zrt. tulajdonában lévő használt ingatlanok értékesíthetőségét és értékét jelentősen befolyásolta a pénzügyi válság. Az ingatlanárak estek, különösen a vállalkozási hasznosításban, és a bérlői piac esetén sem érik el az értékesítési árak a korábbi értékeket.

Jelen árviszonyok között a Sopron Holding Zrt. tulajdonában lévő használt ingatlanok értékesítését a Tulajdonosok nem tervezik, mindenképpen kívárik az ingatlanpiaci középtávú fejleményeket, az ingatlanállomány hosszú távú, eredményes kezelése a cél.

Az értékesítésre nem tervezett ingatlanokra a Sopron Holding Zrt. értékbecsléseket nem készített, mivel az ingatlan értékek változása miatt ezek csak éven belüli, rövidebb időtávra szólnának.

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Bruttó érték vált.	Nyitó 2012.01.01.	Aktiválás	Tárgyi eszk. átmin. készl.	Térítés nélküli átadás	Selejte- zés	Értéke- sítés	Eszköz eltulajdo- nítás	ÉCS	Záró 2012.12.31.
Alapítás-átszervezés	29 337	0	0	0	0	0	0	0	29 337
Vagyoni értékű jogok	33 107	163	0	0	-110	0	0	0	33 160
Szellemi termékek	130 358	159	0	0	-108	0	0	0	130 409
Ingatlan	3 109 159	254 797	-134 286	-5 676	0	-6 106	0	0	3 217 888
Termelő gép-berendezés	756 748	10 809	0	0	0	0	-907	0	766 650
Egyéb gép-berendezés	257 576	8 135	0	0	-1 219	0	0	0	264 492
Összesen:	4 316 285	274 063	-134 286	-5 676	-1 437	-6 106	-907	0	4 441 936
Értékcsökkenés vált.	Nyitó 2012.01.01.	Aktiválás	Tárgyi eszk. átmin. készl.	Térítés nélküli átadás	Selejte- zés	Értéke- sítés	Eszköz eltulajdo- nítás	ÉCS	Záró 2012.12.31.
Alapítás-átszervezés	18 477	0	0	0	0	0	0	5 358	23 835
Vagyoni értékű jogok	28 785	0	0	0	-110	0	0	3 029	31 704
Szellemi termékek	104 797	0	0	0	-108	0	0	17 813	122 502
Ingatlan	554 487	0	-1 675	0	0	0	0	102 274	655 086
Termelő gép-berendezés	478 386	0	0	0	0	0	-479	82 376	560 283
Egyéb gép-berendezés	196 817	0	0	0	-1 094	0	0	31 542	227 265
Összesen:	1 381 749	0	-1 675	0	-1 312	0	-479	242 392	1 620 675
Nettó érték vált.	Nyitó 2012.01.01.	Aktiválás	Tárgyi eszk. átmin. készl.	Térítés nélküli átadás	Selejte- zés	Értéke- sítés	Eszköz eltulajdo- nítás	ÉCS	Záró 2012.12.31.
Alapítás-átszervezés	10 860	0	0	0	0	0	0	-5 358	5 502
Vagyoni értékű jogok	4 322	163	0	0	0	0	0	-3 029	1 456
Szellemi termékek	25 561	159	0	0	0	0	0	-17 813	7 907
Ingatlan	2 554 672	254 797	-132 611	-5 676	0	-6 106	0	-102 274	2 562 802
Termelő gép-berendezés	278 362	10 809	0	0	0	0	-428	-82 376	206 367
Egyéb gép-berendezés	60 759	8 135	0	0	-125	0	0	-31 542	37 227
Összesen:	2 934 536	274 063	-132 611	-5 676	-125	-6 106	-428	-242 392	2 821 261

A Sopron Holding Zrt. az üzleti év során folyamatosan kiemelt figyelemmel kísérte tárgyi eszköz beruházásait, előtérbe helyezve a likviditás fenntartása miatti takarékosságot (bár a munkagépek, haszongépjárművek minőségi cseréje koruk és állapotuk miatt rendkívüli fontossággal bír).

2012-ben a legnagyobb aktiválási összegek az előző évek során felhalmozódott Lófuttató utcai városüzemeltetési beruházások aktiválásai voltak. A telephely végleges használatbavételi engedélyének megszerzése megtörtént, így az aktiválás számvitelileg is akadálytalanul megvalósulhatott.

A távhő divízió fejlesztései elsősorban a műszaki berendezések korszerűsítését és a lakossági kiszolgálásban való előrelépést szolgálták.

2012. évi aktiválás – ráaktiválás	Bruttó érték ezer Ft-ban
Lófuttató u.-i telephely 'A' épület (iroda) - idegen ing.-on végzett beruházás	41 813
Lófuttató u.-i telephely közművek	37 506
Lófuttató u.-i telephely 'N' épület (raktár)	35 133
Lófuttató u.-i telephely 'H' épület (sóraktár)	33 961
Lófuttató u.-i telephely 'M' épület (raktár)	28 378
Lófuttató u.-i telephely 'L' épület (nyitott gépjármű tároló)	24 008
Lófuttató u.-i telephely 'B' épület (műhely) - idegen ing.-on végzett beruházás	21 852
Bányarek. terület	12 615
Lófuttató u.-i telephely 'C' épület (iroda) - idegen ing.-on végzett beruházás	9 395
Szolgáltatási hőközpontok felújítása	8 691
Kis értékű tárgyi eszközök	2 925
Műhely+iroda+szociális helység Hőközpont u. 2.	2 352
Fűkasza, fűnyíró, motorfűrész és egyéb gépek	2 118
Lófuttató u.-i telephely 'D' épület (műhely-raktár) - idegen ing.-on végzett beruházás	2 053
Fertőtavi csónakház	2 048
Soproni Horváth József 8. - Határőr 1. közötti szekunder távvezeték	1 669
Lófuttató u.-i telephely 'J' (autómosó)	1 647
5240/9. Innovációs központ telek	1 411
Számítógépek és egyéb számítástechnikai berendezések	1 249
Irányítástechnikai rendszer - központi vezérlő	1 196
Lófuttató u.-i telephely beléptető- és kamerarendszer	1 118
Hőközpont épület Csengery u. 50-52.	380
Számítástechnikai programok	322
Lófuttató u.-i telephely 'F' épület (tároló) - idegen ing.-on végzett beruházás	223
Összesen:	274 063

2012. december 31-én folyamatban levő beruházások az alábbiak:

Beruházások, felújítások 2012. december 31-én	Ezer Ft-ban
Égáz Rt-től vett HFH	8 971
Magyar u. 19-21.	8 251
Fűtési keringető szivattyúk cseréje	6 292
Városi stadion lelátóinak lefedése - előkészítő munkák	4 710
Káposztás u. ideiglenes raktárépület	3 400
Dóczy Lajos u. - Erzsébet kert összekötő távvezeték kiépítése	1 570
Magyar u. - Pócsi u. - Tömbrehabilitáció	1 550
II-III. gőzkazán, V. forróvízes kazán frekvenciaváltó + égéslevegő szabályozása	1 224
IK kazánház bővítés	622
100 eFt feletti önálló beruházások	440
Egyetem-Erzsébet u. vezetékhez átkötés	400
Harkai úti telephely	326
Napkollektor telepítése - Táncsics u. 60/A.	175
Összesen:	37 931

A folyamatban lévő beruházások között kiemelendő a Magyar u. 19-21. utcai telephely felújítása, melyek folyamata 2013. évben is folytatódni fog.

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiakból állnak:

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: (ezer Ft-ban)	8 409
Tartós részesedés kapcsolt váll.-ban - Sopron Rendszerház Kft.	2 000
Tartós részesedés kapcsolt váll.-ban - Soproni Ipari Zóna Kft.	6 409
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékvesztése és annak visszairása: (ezer Ft-ban)	-3 657
Soproni Ipari Zóna Kft. értékvesztése és annak visszairása	-3 657
Tartós részesedés értéke: (ezer Ft-ban)	4 752

A Soproni Ipari Zóna Kft. veszteséges működése miatt 2010-ben értékvesztés képzése vált szükségessé, melynek visszairására nem adódott indok.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között a dolgozóknak adott lakásépítési (vásárlási, felújítási) kölcsönök éven túli részletei szerepelnek, 56 eFt értékben.

Forgóeszközök

Készletek

Készletek értéke 2012. december 31-én: (ezer Ft-ban)	448 528
Útépitési alapanyagok	3 976
Fűtőanyag	19 489
Közterület tisztítási alapanyagok	825
Féregirtási alapanyagok	51
Segédanyagok	36
Üzemanyagok	756
Fenntartási anyagok, alkatrészek	439
Építési anyagok	10 370
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	4 444
Egyéb anyagok	1 535
Anyagok összesen	41 921
Parképítés - külső megrendelő részére - OBI előtti terület	428
Befejezetlen termelés összesen	428
Késztermék összesen	910
Értékesítendő telkek	216 238
Értékesítendő épületek, épületrészek	150 777
Chipkártya parkoláshoz	377
Széndioxid (t)	32 339
Kereskedelmi áruk értékvesztése (széndioxid)	-13 073
Közvetített szolgáltatások	14 490
Betétdíjas göngyölegek	25
Áruk összesen	401 173
Készletre adott előlegek	4 096

Követelések

A követelések között csak jogszerűen fennálló, teljesített és elfogadott követeléseket tartunk nyilván. A vevők, adósok minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számoltunk el.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) ezer Ft-ban:	385 707
Belföldi követelések forintban ERPS - ami nem külön van	183 659
Belföldi követelések forintban távhő - díjkönyvelés	183 004
Belföldi követelések forintban parkolási pótdíj	29 947
Külföldi követelések (devizában)	297
Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	-11 200

Korosított lejárt vevőállományok Ft-ban:**Korosított lejárt távhő vevőállomány 2011.12.31-én:**

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
54 811 283	7 031 355	2 048 860	11 954 900	9 697 010	34 198 541	37 773 279	157 515 228

Korosított lejárt távhő vevőállomány 2012.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
59 889 575	14 960 347	7 490 192	17 392 857	21 514 602	29 210 757	36 797 177	187 255 507

Korosított lejárt egyéb vevőállomány 2011.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
56 429 929	8 678 911	12 412 800	21 012 642	6 149 371	1 979 238	7 223 999	113 886 890

Korosított lejárt egyéb vevőállomány 2012.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
15 190 488	2 112 129	795 395	1 139 309	4 765 190	2 166 108	8 883 907	35 052 526

Korosított lejárt ingatlan vevőállomány 2011.12.31-én (PH vevőállomány, Holding behajtás):

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
16 608 811	10 167 721	5 557 549	18 063 265	13 675 759	12 536 112	137 065 256	213 674 473

Korosított lejárt ingatlan vevőállomány 2012.12.31-én (PH vevőállomány, Holding behajtás):

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
15 179 279	8 703 376	5 387 035	12 653 991	10 575 068	8 977 495	114 119 608	175 595 852

Korosított lejárt sport vevőállomány 2011.12.31-én (PH vevőállomány, Holding behajtás):

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
195 058	9 951	0	0	0	0	2 299 924	2 504 933

Korosított lejárt sport vevőállomány 2012.12.31-én (PH vevőállomány, Holding behajtás):

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
257 017	398 437	41 432	35 352	0	20 060	2 314 744	3 067 042

Egyéb követelések:

Egyéb követelések: (ezer Ft-ban)	440 844
Adott előlegek	21 360
Munkavállalókkal szembeni követelések	1 826
Illetékbélyeg	569
Igényelt energiaadó	1 526
Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön 1 éven belül esedékes része	1 302
Előleg előzetes ÁFA elszámolás	10 975
Felszámolási eljárás megindításának díja	431
Adók túlfizetése	28 156
Önkormányzati adók túlfizetése	10 420
Társadalombiztosítási kötelezettségek elszámolása	1 374
Önkormányzati elszámolási számla	192 240
ÁFA elszámolási számla	67 522
Távhőszolgáltatási támogatás 11-12. hó	103 123
Egyéb követelés	20

Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya 5.295 eFt pénztári állományt és 30.911 eFt folyószámla állományt tartalmaz.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege: (ezer Ft-ban)	292 836
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	168 371
2012. december havi távhő árbevétel	163 346
Parkolás 2012. évi árbevétel	5 025
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	124 465
2013. évi előfizetési díjak	1 163
2014. évi előfizetési díjak	325
2013. évi biztosítási díjak	44
Erste kötvény kamat	117 847
2013. évi költségek	878
2013. évi távhő energiaadó	4 208

A társaságunktól az Erste Bank Zrt. által megvásárolt 600 mFt névértékű kötvényből eredő visszafizetési kötelezettségeinket kamattal növelten mutatjuk ki mérlegünkben, kötvénykibocsátás miatti tartozás címén.

FORRÁSOK

Az egyes forráselemek aránya a mérlegen belül a következőképpen alakult:

Forráscsoport	Nyitó érték	Arány	Záró érték	Arány
	eFt	%	eFt	%
	2012.01.01	%	2012.12.31	%
Saját tőke	1 350 510	28,14%	1 227 699	27,48%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	1 842 389	38,39%	1 700 980	38,07%
Passzív időbeli elhatárolások	1 606 067	33,47%	1 539 542	34,46%

Mindösszesen	4 798 966	100,00%	4 468 221	100,00%
--------------	-----------	---------	-----------	---------

Saját tőke

A Sopron Holding Zrt. 100%-os tulajdonosa, Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata, illetve annak tulajdonosi jogait gyakorló Közgyűlése 100 mFt-os jegyzett tőke emelést határozott el. Ezt a cégbíróság 2012. június 8-án kelt végzésével be is jegyezte. A saját tőke így tartalmaz 723.600 eFt jegyzett tőkét, 112.908 eFt tőketartalékot, 589.500 eFt eredménytartalékot és 24.502 eFt lekötött tartalékot (fejlesztési tartalékot), ill. - 222.811 eFt mérleg szerinti eredményt. Az eredménytartalék terhére tehát 24.502 eFt értékben a társaság lekötött tartalékot tart nyilván, a várható fejlesztési beruházásokra.

Osztalékfizetési javaslatot – értelemszerűen – a beszámoló nem tartalmaz, így az adózott eredmény az eredménytartalékba helyezhető.

Céltartalék

A vállalkozás a jövőbeni kötelezettségek és ráfordítások megvizsgálása alapján megállapította, hogy céltartalék képzésre nincs szükség, ezért nem is képzett azt.

Kötelezettségek

Hosszú távú távhő vásárlással kapcsolatos szerződések

A hosszú távú távhő vásárlással kapcsolatos szerződések megkötése óta életbe lépett állami szabályozások, az energiatakarékossági és energia hatékonysági programok eredményei miatt a távhő vásárlási szerződéssel érintett szervezetek folyamatosan tárgyalásban vannak a probléma minden fél számára elfogadható megoldásában.

A jelenleg is folyamatban lévő tárgyalásokat befolyásolja az állam által kezdeményezett rezsicsökkentő program, a számviteli szétválasztás és eredménykorlát, amelyek hatásai a távhő termelőkre és távhő szolgáltatókra még nem teljesen megállapíthatóak. A Tulajdonos és képviselői teljes mélységben ismerik a helyzet alakulását, amelyet döntéseikkel irányítanak.

Az elmúlt évek tárgyalásai során a bírósági pertől a szervezetek tartózkodtak, a folyamatos érintkezésben számviteli értékkelhető gazdasági esemény nem történt, számviteli becslés nem készült, a bizonytalanság fennmaradt, és a tárgyalási pozíció védelme érdekében az időben és formájában is bizonytalan kötelezettség számviteli becslését tartomány pontossággal sem kívánjuk megjeleníteni.

A társaságnak **hátrasorolt kötelezettségei** nincsenek.

A **hosszú lejáratú** kötelezettségek között az alábbiak szerepelnek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek: (ezer Ft-ban)	432 968
Tartozások kötvénykibocsátásból	428 986
Kötvény Erste Bank Hungary Zrt.	428 986
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 982
Parkolóautomaták (Budapest Lízing)	3 982

A Sopron Holding - racionalizálva hitel portfólióját -, 2009-ben 600 mFt értékű kötvényt bocsátott ki, melyet az Erste Bank Hungary Zrt. jegyzett le. Mindezek alapvető célja volt, hogy a társaság a CIB Bank és a Sopron Bank felé fennálló hiteleit kiváltsa, és egyetlen banknál, kedvezőbb feltételekkel vonja össze. Az eredeti hitelfelvétel célja a Fészek Kft. 100%-os tulajdonrészének megvásárlása volt. A kötvénykibocsátás

ellenértékéből a hitelkiváltások után maradt 97 mFt, mely a haszongépjármű állomány megújulásának forrásaként funkcionált a korábbi években.

Rövid lejáratú kötelezettségek: (ezer Ft-ban)	1 268 012
--	------------------

Rövid lejáratú hitelek	445 492
Visszafizetendő pótbefizetés (SIP)	4 000
Kötvény Erste Bank Hungary Zrt.	87 752
Folyószámlahitel	353 740

Vevőktől kapott előlegek	52 135
MOÉP Kft. 2006.	425
Probart Kft. 2007.09.hó 1002977. szla Szög u.	399
2012.05.04. 2012/1001383 szla Falco Sopron Bútor Kft. Foglaló 5242/89. hrsz. 2009/05	2 000
2012.12.21. 2012/1004259 szla SMJV Önkormányzat 6124/12	8 200
2012.12.21. 2012/1004260 szla SMJV Önkormányzat 6125/12	3 702
2012.12.21. 2012/1004261 szla SMJV Önkormányzat 6126/12	2 530
2012.12.21. 2012/1004262 szla SMJV Önkormányzat 6127/12	21 957
2012.12.27. 2012/1004305 szla Németh 2001 Kft. Sopron 5242/96 hrsz-ra foglaló	1 000
2012.12.27. 2012/1004313 szla S.Kovács-Trans Bt. 5242/94 hrsz-ra foglaló	1 000
2012.12.28. 2012/1004378 szla Nemes Márk EV Sopron 5242/85 hrsz-ra vételár előleg	10 922

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	664 971
---	----------------

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	105 414
Pénzügyi lízing éven belüli kötelezettsége	24 628
NAV adófizetési kötelezettség	32 984
Önkormányzati adófizetési kötelezettség	4 248
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	29 784
Társadalombiztosítási fizetési kötelezettség	108
INKÖZ elszámolás	3 045
KVI kapott óvadék - Nagycenki kastély bérleti díjára befiz. óvadék (Kelet-Nyugat Híd Kft.)	900
Befizetett kaució, óvadék	3 739
INKÖZ elszámolás egyéb vállalkozásokkal szemben	1 288
Önkormányzati elszámolási számla	4 598
Egyéb kötelezettség	92

Korosított lejárt szállítóállomány 2011.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
143 669 056	5 027 675	1 000 309	11 394 752	-585 500	-1 258 029	-177 988	159 070 275

Korosított lejárt szállítóállomány 2012.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
118 929 825	13 321 624	-1 395 271	-77 227	620 459	-473 256	44 965	130 971 119

Öt éven túli kötelezettségek:

A Fészek Kft. 100% üzletrészének megvásárlásához, illetve kötvénykibocsátáshoz kapcsolódóan:

Erste Bank kötvénykibocsátás (lejárat: 2019.12.30.)	516 738 eFt
---	-------------

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:

Erste Bank kötvénykibocsátás	516 738 eFt
Erste Bank folyószámlahitel	600 000 eFt

Kötvénykibocsátásból eredő tartozások:

- 398.891 eFt tőke,
- 117.847 eFt kamat (2012. december végi állapotnak megfelelően).

Fedezetek/biztosítékok:

- Sopron Önkormányzatának készfizető kezessége, inkasszó/jog/beszámítási jog az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján,
- bankszámla követelésre alapított zálogjog,
- keretbiztosítéki jelzálogjog (Sopron Ipari Park építési telek 14600 nm 5242/70 hrsz., Inkubátorház Verő J. u. 1. 5240/9 hrsz.).

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások: (ezer Ft-ban)	1 539 542
---	------------------

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 326
Felszíni parkolási bevételek időbeli elhatárolása	13 225
Mélygarázsok bevételeinek időbeli elhatárolása	194
Innovációs Központ EON bérleti díj	8 750
2012. évi fel nem használt készlet leltártöbblet időbeli elhatárolása	157

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	55 545
Lóver krt. 33. II. ütem illeték	52 800
2012. évi költségek	2 745

A **halasztott bevételek** között a korábban támogatásként vagy térítés nélküli eszközként kapott bevételek fennálló összege szerepel, melyet az üzleti év bevételében a felmerülő költségek arányában kell elszámolni. Ez jellemzően a támogatásból létrehozott eszközök értékcsökkenése arányában kerül elszámolásra tárgyévi bevételként.

Halasztott bevételek	1 461 671
Támogatás elhatárolás - Brennbergi rendőrőrs	16 400
Támogatás elhatárolás – Stadion	402 959
Központi támogatás elhatárolás - Innovációs központ	248 545
Phare támogatás elhatárolás - Innovációs központ	529 320
GM támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	17 513
Központi támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	52 617
Phare támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	145 731
Phare Zeg támogatás elhatárolása - Ipari Park közmű	8 318
Támogatás elhatárolása - Ibolya úti távhő (KIOP támogatás)	19 837
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása - Sportrészleg	434
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása - SINESCO	825
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása - Széndioxid	19 172

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Értékesítés nettó árbevétele**

A nettó árbevétel ágazati alakulása az alábbi:

Értékesítés nettó árbevétele tárgyévi	Ezer Ft-ban	Tev.-en belüli arány %	Nettó árbev.-en belüli arány
--	--------------------	-------------------------------	-------------------------------------

			%
Távfűtés árbevétele	429 476	30,5%	
Melegvíz árbevétel	248 942	17,7%	
Teljesítménydíjas hőértékesítés árbevétele	679 324	48,2%	
Megrendelésre végzett munka árbevétele	51 286	3,6%	
Távhőszolgáltató tevékenység bevételei	1 409 028	100,0%	39,8%
Közterület tisztítás árbevétele	88 519	21,0%	
Parkfenntartás árbevétele	148 410	35,1%	
Útkarbantartás, útépítés árbevétele	174 937	41,5%	
Illemhelyek árbevétele	4 494	1,1%	
Gyepmesteri telep árbevétel	5 617	1,3%	
Kártevőirtás	57	0,0%	
Városüzemeltetési tevékenység árbevétele	422 034	100,0%	11,9%
Parkolási árbevételek (bérletek)	1 553	100,0%	0,0%
Saját tulajdonú ingatlanok bérbeadásából szárm. árbev.	23 935	6,4%	
Ingtatlankezelési tevékenység árbevétele	322 538	86,4%	
Saját tulajdonú ing. egyéb bev. (takarítás, közös ktg., stb.)	20 494	5,5%	
Sportlétesítmények üzemeltetésének árbevétele	6 299	1,7%	
Ingtalanguzálkodási tevékenység bevételei	373 266	100,0%	10,5%
Társasházkezelési tevékenység árbevétele	30 433		0,9%
Ingtalan közvetítéssel, nyilvántartással kapcs. bev.	2 976		0,1%
Építőipari tevékenység árbevétele	1 169		0,0%
Szv., ügyv., okt.- és rend.szerv., hird., tan.ad. tev. ár.	10 513		0,3%
Bérbeadott eszközök árbevétele	3 862		0,1%
Ingtalan értékesítésével kapcsolatos árbevételek	87 806		2,5%
Készlet eladás árbevétele	12 975		0,4%
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - bérleti díjak	401 628	33,9%	
Közv. szolg. bevét.ing. - közüzemi díjak (víz, áram, gáz)	181 524	15,3%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - karbantartás	18 345	1,5%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - felújítás	626	0,1%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közös költség	79 094	6,7%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - telefonköltség	226	0,0%	
Közvetített szolg. bev. ing. - társasház vízmérő leolvasás	312	0,0%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - egyéb	10 598	0,9%	
Közvetített szolgáltatás bevétele távhő	127 465	10,7%	
Közvetített szolgáltatás bevétele városüzemeltetés	17 500	1,5%	
Közvetített szolgáltatás bevétele parkolás	345 892	29,2%	
Közvetített szolgáltatás bevétele – egyéb	2 840	0,2%	
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 186 050	100,0%	33,5%
Nettó árbevétel összesen:	3 541 665		100,0%

EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	918
Közösségen belüli szolgáltatásnyújtás	918
Közösségen kívüli szolgáltatásnyújtás	0

	Ezer Ft-ban
Export értékesítés árbevétele részletezve	
Rendezvényszervezés (Németország)	892
Közvetített szolgáltatás bevétele egyéb (Ausztria)	26

Export értékesítés árbevétele összesen:	918
--	------------

Az egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak (eFt):

Egyéb bevételek ezer Ft-ban	544 282
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	6 935
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	210
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	28 218
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	148
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	331 621
Végrehajtással kapcsolatos költségek térítése	8 693
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	20 828
Egyéb mérlegforduló nap előtt bekövetkezett bevételek	3 614
Visszaírt értékvesztés (követelésekre)	31 731
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	50 000
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	62 258
Különféle egyéb bevételek	26

A kapott bírságok az elszámolás jellege miatt nem tartalmazzák a parkolási pótdíjhoz kapcsolódó bevételeket (ezek már a közvetített árbevételben vannak), csak a késedelmi kamatokat.

Mivel az összeg jelentős, és a megbízható, valós összkép követelménye ezt indokolja, ezért a rendkívüli bevételek helyett 2009. évtől az egyéb bevételek között mutatjuk ki a térítés nélkül átvett eszközök és véglegesen fejlesztési célra kapott támogatások üzleti évet érintő összegét (vagyis az időben elhatárolt összegből a kapcsolódó költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeget). A könyvelési metodika megváltoztatását a Számviteli törvény lehetővé teszi (86. § (5) bekezdés).

Egyéb bevétel: (ezer Ft-ban) - kapott fejl. tám., térítés nélk. eszk. ért. részl.	83 086
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	62 258
Brennbergi rendőrőrs támogatás	600
Stadion támogatás	17 292
Innovációs központ ktgvetési támogatás	8 974
Innovációs központ Phare támogatás	19 112
Ipari Park közmű GM támogatás	719
Ipari Park közmű ktgvetési támogatás	2 159
Ipari Park közmű Phare támogatás	5 981
Ipari Park közmű Phare Zeg támogatás	341
Ibolya úti távhő (KIOP támogatás)	7 080
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	20 828
Sportrészleg térítés nélkül átvett eszközök	1 400
SINESCO térítés nélkül átvett eszközök	2 655
Szendioxid térítés nélkül átvett eszközök	16 773

Leányvállalatokkal szemben elszámolt árbevételek:

Kapcsolt vállalkozással -> leányvállalattal szemben elszámolt árbevétel				ezer Ft-ban	
Megnevezés	Sopron Rendszerház Informatikai és Szolgáltató Kft.	Sopron Régió Turisztikai Központ Nonprofit Kft.	Soproni Ipari Zóna Kft.	Összesen	
Értékesítés nettó árbevétele	0		0	0	

Anyagjellegű ráfordítások (eFt)

Alapanyagok	109 543	7,2%
Segédanyagok	5 331	0,3%
Üzemanyagok	36 168	2,4%
Fűtőanyagok	677 787	44,3%
Vásárolt hődíj	598 775	39,1%
Villamos energia	69 698	4,6%
Víz	8 397	0,5%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	12 857	0,8%
Egyéb anyagköltség	12 267	0,8%
Anyagköltség összesen:	1 530 823	100,0%

Az anyagköltségek zömét az alaptevékenységek ellátásához szükséges anyagok költségei (zöldterület gazdálkodási, útépítési, közterület tisztítási anyagok, a távhő ellátás érdekében felmerült fűtőanyagok stb.) teszik ki.

Az egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök között szerepel többek között a szerszámok, alkatrészek, munkaruha költsége, az egyéb anyagköltség soron pedig a nyomtatvány, irodaszer, tisztítószer stb. költsége.

A közüzemi számlák 2009-2011. között tartalmaztak rendszerhasználati, rendszer hozzáférési, rendelkezésre állási díjakat, alapdíjakat, lekötött teljesítménydíjakat is, melyeket az igénybevett szolgáltatások között mutattunk ki, nem az anyagköltségek között, hasonlóan a csatornahasználati vagy a szemétszállítási díjhoz. 2012-től előbbieik újra az anyagköltség részei lettek.

Szállítás-rakodás, raktározás költségei	7 789	2,9%
Bérleti díjak	24 653	9,2%
Karbantartási költségek	65 946	24,6%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	3 264	1,2%
Oktatás és továbbképzés költségei	5 555	2,1%
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	249	0,1%
Könyvviteli, szakértői, jogi szolgáltatás	23 270	8,7%
Kommunikációs költségek	24 337	9,1%
Informatikai költségek	47 440	17,8%
Tagsági díjak	1 855	0,7%
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	496	0,2%
Közüzemi díjakhoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatások ktg-ei	9 892	3,7%
Igénybevett bér munkák költségei	4 734	1,8%
Üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	41 742	15,6%
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	6 045	2,3%
Igénybevett szolgáltatások költsége	267 267	100,0%

Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	25 301
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	23 307
Biztosítási díj	12 342
Egyéb szolgáltatások költsége	60 950

Értékesítendő telkek	67 478
Chip kártya parkoláshoz	276
Széndioxid	10 146
Eladott készletek beszerzési értéke	7 966
Eladott áruk beszerzési értéke	85 866

Közvetített szolgáltatás ingatlan bérleti díjak	397 760
Közvetített szolgáltatás ingatlanhoz kapcsolódó egyéb	290 357
Közvetített szolgáltatás távhő	125 624
Közvetített szolgáltatás városüzemeltetés	14 628
Közvetített szolgáltatás parkolás	343 916

Közvetített szolgáltatás egyéb	2 567
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke összesen	1 174 852

Személyi jellegű ráfordítások (eFt)

Személyi jellegű ráfordítások:	Adatok ezer Ft-ban	Arány %	Ráfordításon belüli arány %
Személyi jellegű ráfordítások	718 760		100,0%
Béreköltség	514 240	100,0%	71,5%
Béreköltség	489 694	95,2%	
Jutalom	20 067	3,9%	
Prémium	39	0,0%	
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	4 440	0,9%	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 897	100,0%	7,8%
Munkavállalóknak, tagoknak fiz. személyi jell. kifiz.	22 874	40,9%	
Béren kívüli juttatások	25 077	44,9%	
Üzleti célú természetbeni juttatások	3 958	7,1%	
Vállalkozást terhelő SZJA kötelezettség	3 988	7,1%	
Bérráfordítások	148 623	100,0%	20,7%
Egészségügyi hozzájárulás	4 088	2,8%	
Szakképzési hozzájárulás	7 928	5,3%	
Rehabilitációs hozzájárulás	8 295	5,6%	
Szociális hozzájárulási adó	128 312	86,3%	

Értékcsökkenés

Értékcsökkenési leírás elszámolása: (ezer Ft-ban)	242 392
Terv szerinti értékcsökkenés	238 725

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások: (ezer Ft-ban)	134 786
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	6 106
Mérleg fordulónap előtt beköv. eseményeknek az üz. évhez kapcs. ráf.	4 949
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	42 438
Értékvesztés (követelésekre és készletekre)	18 018
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	428
Innovációs járulék	2 253
Környezetterhelési díj	104
Cégautóadó	1 640
Építményadó	11 944
Talajterhelési díj	2 129
Idegenforgalmi adó	10
Iparüzési adó	15 021
Gépjárműadó	2 149
Adójellegű ráfordítások - CO ₂	21 356
Különféle egyéb ráfordítások	6 241

Iparüzési adó és innovációs járulék megállapítása

	2012.12.31. Adatok eFt-ban
91 Belföldi értékesítés árbevétele	2 240 459
92 Belföldi értékesítés árbevétele	115 156
93 Export értékesítés árbevétele	918
95 Belföldi értékesítés árbevétele	1 186 051
Nettó árbevétel	3 542 584
814 Eladott áruk beszerzési értéke	-85 866
815 Közvetített szolgáltatások értéke	-688 117
816 Közvetített szolgáltatások értéke	-36
817 Közvetített szolgáltatások értéke	-125 624
818 Közvetített szolgáltatások értéke	-14 628
819 Közvetített szolgáltatások értéke	-346 447
51 Anyagköltség	-1 530 823
Iparűzési adó alapja	751 043
Iparűzési adó 2%	15 021
Innovációs járuléék 0,3%	2 253

Pénzügyi műveletek

Pénzügyi műveletek bevételei: (ezer Ft-ban)	11 431
Forgóeszk. között kimut. kölcs., váltóköv., pénzeszk. után kapott (járó) kamat	4
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	2 226
Deviza és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	56
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége	9 145
Pénzügyi műveletek ráfordításai: (ezer Ft-ban)	92 663
Kölcsönök, hitelek, egyéb fizetett kamat	35 120
Pénzügyi lízing kamata	4 707
Értékpapírok után egyéb fizetendő kamat	42 235
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztesége	16
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége	10 585
Pénzügyi műveletek eredménye: (ezer Ft-ban)	-81 232

A pénzügyi műveletek bevételei között szerepelnek kapott kamatok, mely összegből a számviteli törvény szerinti kapcsolt vállalkozástól kapott kamat 2.226 eFt (STKH Kft.), illetve árfolyamnyereség.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak legnagyobb részét a fizetett banki, pénzüintézeti kamatok (lízing és kötvény kamat, folyószámlahitel kamat, stb.) és az árfolyamveszteségek alkotják.

Rendkívüli eredmény

Rendkívüli bevételek: (ezer Ft-ban)	101
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	101
Rendkívüli ráfordítások: (ezer Ft-ban)	7 209
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök	7 209

Rendkívüli eredmény: (ezer Ft-ban)	-7 108
---	---------------

A társaság **adózás előtti eredménye -217.136 eFt.**

Társasági adó és különadó megállapítása

A Sopron Holding Zrt. társasági adójának módosító tételekkel számított adóalapja kevesebb lett, mint a jövedelem-(nyereség)-minimum, ezért 2012. évben utóbbi alapján számoltuk ki az adófizetési kötelezettséget.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
7 § (1)		ezer Ft-ban
d	Értékcsökkenés az 1-2 sz. melléklet szerint	
	Eszközök kivezetéskori számított nyilvántartási értéke	
	Fejlesztési tartalék terhére beruh. écs. időarányos része	
		223 570
n	Visszaírt értékvesztés	5 292
		5 292
u	Adóellenőrzés, önellenőrzés során bevételként elszámolt összeg	22 277
		251 140

Adózás előtti eredményt növelő tételek		
8 § (1)		ezer Ft-ban
b	Értékcsökkenési leírás Szvt. sz.	
	Kivezetéskori könyvszerinti érték	
	Terven felüli écs.	
		254 727
e	Bírság, büntetés	1 366
gy	Adóévben elszámolt értékvesztés követelések	4 945
		4 945
	Szvt. alapján behajthatatlan követelés	327
p	Adóellenőrzés, önellenőrzés során ráford. elsz. összeg	10 923
		272 288

Társasági adó	ezer Ft-ban
2012. évi adózás előtti eredmény	-217 136
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	251 140
Adózás előtti eredményt növelő tételek	272 288
Adóalap	-195 987

Jövedelem-(nyereség)-minimum: (ezer Ft-ban)	2012. év
Nettó árbevétel	3 542 584
Egyéb bevétel	544 282
Pénzügyi műveletek bevételei	11 432
Rendkívüli bevétel	101
Összes bevétel:	4 098 398
ELÁBÉ	-85 866
Eladott közvetített szolgáltatás	-1 174 851
Adóalap	2 837 680
Minimum adó 2%	56 754
10% adó	5 675
Fizetendő adó	5 675
Adózott eredmény	-222 811

A társaság **mérleg szerinti eredménye** -222.811 eFt.

Egyéb kiegészítések

Személyi jellegű költségek, létszám alakulása

2012.	Átl. állományi létszám	Béreköltség	Átlagkereset	Személyi jell. egyéb kifiz.
	fő	e Ft	Ft/fő/év	e Ft
Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	126	226 084	1 794 317	23 664
Teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	80	257 499	3 218 738	17 192
Nem teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	15	14 115	941 000	940
Nem teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	5	8 480	1 696 000	679
Részmunkaidős 60 óra alatti	3	567	189 000	44
Állományon kívüli		7 495		13 378
Összesen:	229	514 240	2 245 590	55 897

A Sopron Holding Zrt. - alkalmazkodva a jelenlegi kedvezőtlen piaci körülményekhez és gazdasági környezethez, - 2011-ben nagymértékű szerkezet-átalakításba, és szervezet-racionalizálásba fogott, mely folyamatok a 2012-es évben is folytatódtak. A leányvállalati portfólió egyszerűsödött, és a létszám csökkenése is a racionalizálódást szolgálta. Továbbá a szállítókkal való szerződések átvilágításával, több esetben azok megszüntetésével, szüneteltetésével, illetve a vállalkozói díjak csökkentésének kialakulásával is jelentős takarékosági eredményeket sikerült realizálni 2012-ben is. Ezen felül belső szerkezeti-szervezeti átszervezések, intézkedések is mind a működési költségek csökkentését célozták.

Természetesen a szerkezeti és szervezeti változások, takarékosági intézkedések egyszer felmerülő, tetemes költségei a 2012-es évet is terhelték, de nyilvánvalóan ezek hosszú távú hatásai az elkövetkező évek működésére eredményjavító hatással bírnak majd.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 226 fő volt (3 fő részmunkaidős 60 óra alatti nem tartozik bele). A 2012. évi nyitó munkajogi állományi létszám 256 fő, míg a 2012. évi záró munkajogi állományi létszám 231 fő volt.

A társaság a vezető tisztségviselőnek (vezérigazgatónak), a felügyelő bizottsága tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

Vezető tisztségviselők, Felügyelőbizottság díjazása

Vezető tisztségviselő, FB járandóságok 2012-ben		ezer Ft-ban
	Vezető tisztségviselő	FB
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	8 040	4 440

Könyvvizsgáló díjazása

Könyvvizsgáló díjazása 2012-ben		ezer Ft-ban
Dr. Lett Béla (Sopron Holding)	Könyvvizsgálat	1 920
Dr. Lett Béla (Mentorprogram)	Könyvvizsgálat	120
Összesen:		2 040

Támogatások

Önkormányzati támogatások 2012-ben	ezer Ft-ban
Ágfalvi úti sporttelep üzemeltetési támogatás	8 000
Városi Labdarúgó Stadion támogatás	47 000
Műjégpálya támogatás	3 000
Önkormányzati támogatások összesen:	58 000

Kutatási és fejlesztési költségek

K+F költségek	ezer Ft-ban
Nyugat-Magyarországi Egyetem	0
Összesen:	0

Környezetvédelmi kötelezettségek

A társaság környezetvédelmi kötelezettségei miatti jogszabályban előírt bevallási és fizetési kötelezettségeinek eleget tett.

Távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységek számviteli szétválasztása

A 2005. évi XVIII. tv. (Tsz.) törvény 18/A §-ának végrehajtására a MEH ajánlását fokozatosan beépítettük a Sopron Holding Zrt. szabályozásába, és az elkészült, illetve módosított Szabályzattal biztosítjuk a tevékenységek átláthatóságát. A Kiegészítő mellékletben röviden bemutatjuk a számviteli szétválasztási szabályokat, amelyek biztosítják az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárják a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A számviteli szétválasztás kötelezettségének jogszabályi alapjait a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. (Tsz.) szabályozza. Eszerint az engedélyes - többek között - köteles a távhőtermelését, a távhőszolgáltató tevékenységét és egyéb tevékenységeit a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent. Ez a tevékenység alapú számviteli szétválasztás – amelyet az engedélyesek a 2012-es beszámoló keretében kötelesek első alkalommal elkészíteni – eltér az SH Zrt. Üzleti jelentésében szereplő szervezeti egység alapú kimutatásoktól, amelynek oka, hogy a Távhő divízió olyan tevékenységeket is végez, melyek nem a távhőtermelői vagy távhőszolgáltatói tevékenységhez tartoznak.

Az engedélyes tevékenységek számviteli szétválasztása a Magyar Energia Hivatal (MEH) „a távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról” szóló 1/2013. számú ajánlása alapján elkészített szabályzat szerint történt meg.

Az eredménykimutatás esetében az értékesítés nettó árbevétele és az aktivált saját teljesítmények értéke analitikus nyilvántartások alapján, ill. gazdasági eseményenként tételesen elkülönítésre kerültek. Az eredménykimutatás további sorai lehetőség szerint ugyancsak gazdasági eseményenként, tételesen elkülönítés alapján kerültek meghatározásra. Ahol erre nem volt mód, ott a számviteli szétválasztási szabályzatban meghatározott felosztási kulcs, illetve a közvetlen költségek arányában történő felosztásra került sor. Az elkülönített eredménykimutatás mind a távhőtermelői, mind a távhőszolgáltatói tevékenység esetében az adózás előtti eredmény szintjéig kerül meghatározásra a MEH ajánlása szerint.

Távhőtermelés - eredménykimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
----------------------	----------------------------	-----------------	---	----------------

a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
02	Export értékesítés nettó árbevétele			
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)			
03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			7
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)			7
III	Egyéb bevételek			8 542
	- ebből: visszaírt értékvesztés			1 028
05	Anyagköltség			648 806
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke			4 959
07	Egyéb szolgáltatások értéke			5 791
08	Eladott áruk beszerzési értéke			
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			7
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)			659 563
10	Béreköltség			56 758
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések			4 348
12	Bérfelrakások			17 010
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)			78 116
VI	Értékcsökkenési leírás			10 046
VII	Egyéb ráfordítások			14 521
	- ebből: értékvesztés			961
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)			-753 697
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			433
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			433
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			11
	- ebből: értékelési különbözet			
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)			444
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			13 718
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			3
	- ebből: értékelési különbözet			
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)			13 721
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)			-13 277
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)			-766 974
X	Rendkívüli bevételek			13
XI	Rendkívüli ráfordítások			
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			13
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)			-766 961

Távhőszolgáltatás - eredménykimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			1 357 742

02	Export értékesítés nettó árbevétele			
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)			1 357 742
03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)			
III	Egyéb bevételek			344 495
	- ebből: visszairt értékvesztés			1 203
05	Anyagköltség			659 338
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke			67 634
07	Egyéb szolgáltatások értéke			9 844
08	Eladott áruk beszerzési értéke			
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			204
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)			737 020
10	Béreköltség			79 868
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések			7 208
12	Bérfelrakások			23 388
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)			110 464
VI	Értékcsökkenési leírás			87 585
VII	Egyéb ráfordítások			18 739
	- ebből: értékvesztés			1 124
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)			748 429
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			507
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			506
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			13
	- ebből: értékelési különbözet			
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)			520
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			16 044
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			4
	- ebből: értékelési különbözet			
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)			16 048
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)			-15 528
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)			732 901
X	Rendkívüli bevételek			18
XI	Rendkívüli ráfordítások			
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			18
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)			732 919

Egyéb tevékenységek - eredménykimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			2 183 923
02	Export értékesítés nettó árbevétele			918
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)			2 184 841

03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			28
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			28
III	Egyéb bevételek			191 245
	- ebből: visszairt értékvesztés			29 500
05	Anyagköltség			222 679
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke			194 674
07	Egyéb szolgáltatások értéke			45 315
08	Eladott áruk beszerzési értéke			85 866
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			1 174 641
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)			1 723 175
10	Béreköltség			377 614
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések			44 341
12	Bérbírálatok			108 225
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)			530 180
VI	Értékcsökkenési leírás			144 761
VII	Egyéb ráfordítások			101 526
	- ebből: értékvesztés			15 933
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)			-123 528
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			1 290
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			1 287
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			9 177
	- ebből: értékelési különbözet			
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)			10 467
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			52 300
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			10 594
	- ebből: értékelési különbözet			
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)			62 894
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)			-52 427
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)			-175 955
X	Rendkívüli bevételek			70
XI	Rendkívüli ráfordítások			7 209
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			-7 139
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)			-183 094

A mérleg esetében az immateriális javak és tárgyi eszközök a közvetlenül az engedélyes tevékenységekhez rendelkező eszközöknél tételesen elkülönítésre kerültek, ahol ez nem volt lehetséges, ott a számviteli szétválasztási szabályzatban meghatározott felosztási kulcs szerint kerültek az eszközök megosztásra. A követelések közül a Vevők tételes vizsgálat alapján, analitikus nyilvántartásra támaszkodva kerültek meghatározásra. A mérleg Eszköz oldalának további tételei az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kerültek megosztásra az egyes tevékenységek között. A mérleg Forrás oldalának valamennyi tétele az egyes tevékenységek Eszköz oldali mérlegfőösszegeinek arányában került meghatározásra.

A MEH a költség-haszon elv figyelembe vételével adta ki ajánlását, ezért az ajánlás alapján elkészített számviteli szétválasztás – különösen a mérleg tekintetében – bizonyos mértékben leegyszerűsítő, így pl. az eredménykimutatásból adódó adózás előtti eredmények jelentősen (az adófizetési kötelezettségnél nagyobb

mértékben) eltérnek a mérlegekből adódó mérleg szerinti eredményektől. A MEH azért javasolja ezen leegyszerűsített mérleg szétválasztási módszert, mert a Hivatal felé történő további adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítését az ezzel a módszerrel történő szétválasztás megfelelően támogatja, ugyanakkor nem hárít az engedélyesre a költség-haszon elvet sértő ügyviteli terhet.

Távhőtermelés - mérleg - eszközök

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)			89 902
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)			439
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			211
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok			47
6.	4	Szellemi termékek			181
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)			89 330
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			75 831
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			10 722
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			1 553
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások			1 224
16.	6	Beruházásokra adott előlegek			
17.	7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)			133
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			131
20.	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3	Egyéb tartós részesedés			
22.	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5	Egyéb tartósan adott kölcsön			2
24.	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)			25 604
28.	I	KÉSZLETEK (28-33 sorok)			12 408
29.	1	Anyagok			1 160
30.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			12
31.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
32.	4	Késztermékek			25
33.	5	Áruk			11 098
34.	6	Készletekre adott előlegek			113
35.	II	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)			12 195
36.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			
37.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	4	Váltókövetelések			
40.	5	Egyéb követelések			12 195
41.	6	Követelések értékelési különbözete			
42.	7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III	ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)			
44.	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	2	Egyéb részesedés			

46.	3	Saját részvények, üzletrészek			
47.	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (40-41 sorok)			1 001
50.	1	Pénztár, csekkek			146
51.	2	Bankbetétek			855
52.	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)			8 101
53.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			4 658
54.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			3 443
55.	3	Halasztott ráfordítások			
56.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)			123 607

Távhőtermelés - mérleg - források

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
57.	D	Saját tőke (54-56+57±58+59+60+61 sor)			33 963
58.	I	JEGYZETT TŐKE			20 017
59.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
61.	III	TÓKETARTALÉK			3 123
62.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK			16 308
63.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK			678
64.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-6 163
68.	E	Céltartalékok (63-65 sorok)			
69.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3	Egyéb céltartalék			
72.	F	Kötelezettségek (67+71+80 sor)			47 054
73.	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sor)			
74.	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll- al			
76.	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sor)			11 977
78.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2	Átváltoztatható kötvények			
80.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			11 867
81.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			110
86.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89 sor)			35 077
87.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.		-ebből az átváltoztatható kötvények			
89.	2	Rövid lejáratú hitelek			12 324
90.	3	Vevőtől kapott előlegek			1 442
91.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			18 395
92.	5	Váltótartozások			
93.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	7	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll- al			

95.	8	szemben Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			2 916
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sor)			42 590
99.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			618
100.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			1 537
101.	3	Halasztott bevételek			40 435
102.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)			123 607

Távhőszolgáltatás - mérleg - eszközök

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)			462 189
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)			4 368
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			2 021
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok			607
6.	4	Szellemi termékek			1 740
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)			456 867
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			387 158
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			55 575
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			5 597
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások			8 437
16.	6	Beruházásokra adott előlegek			100
17.	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)			954
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			943
20.	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3	Egyéb tartós részesedés			
22.	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5	Egyéb tartósan adott kölcsön			11
24.	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)			366 762
28.	I	KÉSZLETEK (28-33 sorok)			89 048
29.	1	Anyagok			8 323
30.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			85
31.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
32.	4	Késztermékek			181
33.	5	Áruk			79 646
34.	6	Készletekre adott előlegek			813
35.	II	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)			270 526
36.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			183 004
37.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	4	Váltókövetelések			
40.	5	Egyéb követelések			87 522
41.	6	Követelések értékelési különbözete			
42.	7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			

43.	III	ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)			
44.	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	2	Egyéb részesedés			
46.	3	Saját részvények, üzletrészek			
47.	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (40-41 sorok)			7 188
50.	1	Pénztár, csekkek			1 051
51.	2	Bankbetétek			6 137
52.	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)			58 137
53.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			33 427
54.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			24 710
55.	3	Halasztott ráfordítások			
56.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)			887 088

Távhőszolgáltatás - mérleg - források

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
57.	D	Saját tőke (54-56+57±58+59+60+61 sor)			243 739
58.	I	JEGYZETT TŐKE			143 658
59.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
61.	III	TŐKETARTALÉK			22 416
62.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK			117 035
63.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK			4 864
64.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-44 234
68.	E	Céltartalékok (63-65 sorok)			
69.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3	Egyéb céltartalék			
72.	F	Kötelezettségek (67+71+80 sor)			337 701
73.	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sor)			
74.	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al			
76.	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sor)			85 959
78.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2	Átváltoztatható kötvények			
80.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			85 168
81.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			791
86.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89 sor)			251 742
87.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.		-ebből az átváltoztatható kötvények			
89.	2	Rövid lejáratú hitelek			88 445
90.	3	Vevőtől kapott előlegek			10 351
91.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			132 018
92.	5	Váltótartozások			

93.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	7	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben			
95.	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			20 928
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sor)			305 648
99.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			4 432
100.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			11 027
101.	3	Halasztott bevételek			290 189
102.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)			887 088

Egyéb tevékenységek - mérleg - eszközök

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)			2 312 009
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)			10 058
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			3 270
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok			802
6.	4	Szellemi termékek			5 986
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)			2 298 230
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			2 099 813
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			140 070
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			30 077
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások			28 270
16.	6	Beruházásokra adott előlegek			
17.	7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)			3 721
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			3 678
20.	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3	Egyéb tartós részesedés			
22.	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5	Egyéb tartósan adott kölcsön			43
24.	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)			918 919
28.	I	KÉSZLETEK (28-33 sorok)			347 072
29.	1	Anyagok			32 438
30.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			331
31.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
32.	4	Késztermékek			704
33.	5	Áruk			310 429
34.	6	Készletekre adott előlegek			3 170
35.	II	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)			543 830
36.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			202 703
37.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	4	Váltókövetelések			

40.	5	Egyéb követelések			341 127
41.	6	Követelések értékelési különbözete			
42.	7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III	ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)			
44.	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	2	Egyéb részesedés			
46.	3	Saját részvények, üzletrészek			
47.	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (40-41 sorok)			28 017
50.	1	Pénztár, csekkek			4 098
51.	2	Bankbetétek			23 919
52.	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)			226 598
53.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			130 286
54.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			96 312
55.	3	Halasztott ráfordítások			
56.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)			3 457 526

Egyéb tevékenységek - mérleg - források

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
57.	D	Saját tőke (54-56+57±58+59+60+61 sor)			949 997
58.	I	JEGYZETT TŐKE			559 925
59.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
61.	III	TŐKETARTALÉK			87 369
62.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK			456 157
63.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK			18 960
64.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.		Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-172 414
68.	E	Céltartalékok (63-65 sorok)			
69.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3	Egyéb céltartalék			
72.	F	Kötelezettségek (67+71+80 sor)			1 316 225
73.	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sor)			
74.	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sor)			335 032
78.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2	Átváltoztatható kötvények			
80.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			331 951
81.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			3 081
86.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89 sor)			981 193
87.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.		-ebből az átváltoztatható kötvények			

89.	2	Rövid lejáratú hitelek		344 723
90.	3	Vevőtől kapott előlegek		40 342
91.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		514 558
92.	5	Váltótartozások		
93.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
94.	7	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben		
95.	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		81 570
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete		
97.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
98.	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sor)		1 191 304
99.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		17 276
100.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		42 981
101.	3	Halasztott bevételek		1 131 047
102.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)		3 457 526

Mutatósámok

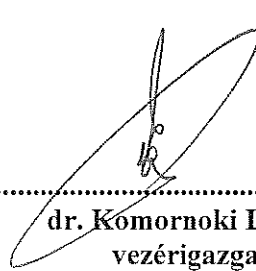
	Előző év	Tárgyév	
Befektetett eszközök fedezete	0,42	0,43	Saját tőke/ Befektetett eszközök
Tárgyi eszközök fedezettsége	0,43	0,43	Saját tőke/ Tárgyi eszközök
Eszközök fordulatszáma	0,77	0,79	Értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz
Tárgyi eszközök hatékonysága	1,16	1,25	Értékesítés nettó árbevétele/tárgyi eszközök
Készletek fordulatszáma	10,24	7,90	Értékesítés nettó árbevétele/készletek
Források szerkezete	0,38	0,38	Idegen forrás/források összesen
Tőkeerősség	0,28	0,27	Saját tőke/ források összesen
Tőke multiplikátor	3,55	3,64	Források összesen/saját tőke
Saját tőke növekedési mutató	2,17	1,70	Saját tőke/jegyzett tőke
Saját tőke növekedésének mértéke	-0,10	-0,18	Mérleg szerinti eredmény/saját tőke
Tőke forgási sebessége	2,74	2,89	Értékesítés nettó árbevétele/saját tőke
Likviditási ráta	0,92	1,03	Forgóeszközök/ rövid lejáratú kötelezettségek
Likviditási gyorsráta	0,64	0,68	(Forgóeszközök-készletek)/ rövid lejáratú köt.
Pénzhányad	0,01	0,03	(Pénzeszközök+értékpapírok)/rövid lejáratú köt.
Hosszú távú likviditás	-0,02	-0,08	Üzemi tev. eredménye/kötelezettségek
Hitelfedezettség	0,63	0,65	Követelések/rövid kötelezettségek
Eladósodottság mértéke	1,36	1,39	Kötelezettségek/saját tőke
Adósságállomány fedezettsége	2,38	2,84	Saját tőke/ hosszú kötelezettségek
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-0,01	-0,04	Üzemi eredmény/értékesítés nettó árbevétel
Árbevétel arányos eredmény	-0,04	-0,06	Mérleg szerinti eredmény/értékesítés nettó árbev.

A Cash-Flow kimutatást mellékletben csatoljuk.

Sopron, 2013.04.15.

SOPRON HOLDING ZRT.
9400 Sopron, Verő József u. 1.
Adószám: 13517252-2-08

1


.....
dr. Komornoki László
vezérigazgató



Melléklet:

CASH-FLOW KIMUTATÁS			
2012.12.31.			
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	763 439	-77 397
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-126 992	-217 136
3	2 Elszámolt amortizáció +	263 756	242 392
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	21 090	-13 713
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	58	829
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-25 265	52 856
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	101 096	-82 412
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-27 162	-66 525
10	9 Vevőkövetelés változása ±	224 365	121 614
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. ±	352 078	-223 018
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-13 933	113 391
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	5 652	5 675
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-54 850	114 388
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	55 088	30 739
17	15 Befektetett eszközök eladása, átminősítése, selejtezése, térítés nélküli átadása, eltulajdonítása +	238	145 127
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-736 739	-11 853
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		100 000
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	459 894	
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	71 142	110 700
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	169 993	-23 463
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-35 710	-24 616
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-28 150	25 138