

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

SOPRON HOLDING VAGYONKEZELŐ ZRT.

a vállalkozás megnevezése

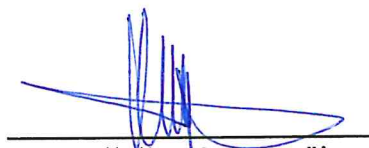
9400 SOPRON, VERŐ JÓZSEF U. 1.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020-12-31

Éves beszámoló

Keltezés: Sopron, 2021. február 26.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Varga Zoltán

vezérigazgató

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

I P.H.

Sor-	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 775 205		3 422 866
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	2 012		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 777 217	0	3 422 866
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 331		1 197
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 331	0	1 197
III.	Egyéb bevételek	607 015		520 908
	ebből: visszaírt értékvesztés	6 220		4 874
5	Anyagköltség	1 079 447		926 530
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	772 942		678 080
7	Egyéb szolgáltatások értéke	59 915		63 605
8	Eladott áruk beszerzési értéke	237		84
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 252 491		1 051 400
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 165 032	0	2 719 699
10	Béreköltség	691 432		683 206
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 030		45 200
12	Bérfelrakások	134 985		114 623
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	872 447	0	843 029
VI.	Értékcsökkenési leírás	182 151		209 153
VII.	Egyéb ráfordítások	77 381		84 892
	ebből: értékvesztés	1 115		920
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	88 552	0	88 198
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	229		70
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	229	0	70
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 166		5 298
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	267		136
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	40		0
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	5 473	0	5 434
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5 244	0	-5 364
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	83 308	0	82 834
X.	Adófizetési kötelezettség	7 892		7 711
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	75 416	0	75 123

Sopron, 2021. február 26.

SOPRON HOLDING ZRT.
1100 Sopron, Vörösmarty u. 1.
Telefon: 13517252-2-08




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)	2 403 676	0	3 156 508
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	2 763	0	1 310
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok	1 198		618
6.	4	Szellemi termékek	1 565		692
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	2 399 178	0	3 153 599
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 827 364		1 803 924
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	264 401		512 594
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 378		69 475
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások	182 040		742 606
16.	6	Beruházásokra adott előlegek	50 995		25 000
17.	7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	1 735	0	1 599
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 735		1 599
20.	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5	Egyéb tartós részesedés			
24.	6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	621 723	0	971 622
30.	I	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	160 937	0	162 605
31.	1	Anyagok	11 068		9 662
32.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3	Növendék-, hizó-, és egyéb állatok			
34.	4	Késztermékek			
35.	5	Áruk	149 839		152 923
36.	6	Készletekre adott előlegek	30		20
37.	II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	457 825	0	227 045
38.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	126 117		109 460
39.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	172 896		56 262
40.	3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	5	Váltókövetelések			
43.	6	Egyéb követelések	158 812		61 323
44.	7	Követelések értékelési különbözete			
45.	8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III	ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)	0	0	0
47.	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3	Egyéb részesedés			
50.	4	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	6	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	2 961	0	581 972
54.	1	Pénztár, csekkek	1 833		1 273
55.	2	Bankbetétek	1 128		580 699
56.	C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	110 112	0	107 428
57.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 471		105 519
58.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 641		1 909
59.	3	Halasztott ráfordítások			
60.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	3 135 511	0	4 235 558

Sopron, 2021. február 26.

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

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
61.	D	Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71 sor)	1 248 320	0	1 323 443
62.	I	JEGYZETT TŐKE	843 600		843 600
63.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
65.	III	TŐKETARTALÉK	112 907		112 907
66.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	212 397		287 813
67.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 000		4 000
68.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	75 416		75 123
72.	E	Céltartalékok (73-75 sorok)	1 000	0	1 000
73.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 000		1 000
74.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3	Egyéb céltartalék			
76.	F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	950 856	0	1 491 961
77.	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sor)	0	0	0
78.	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)	46 357	0	32 632
83.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2	Átváltoztatható kötvények			
85.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek	41 914		31 436
87.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 443		1 196
92.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	904 499	0	1 459 329
93.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.		ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	2	Rövid lejáratú hitelek	93 702		10 479
96.	3	Vevőktől kapott előlegek	2 794		
97.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	591 410		517 614
98.	5	Váltótartozások			
99.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	95 409		78 853
100.	7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121 184		852 383
103.	10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	935 335	0	1 419 154
106.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	42 778		35 806
107.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 687		11 226
108.	3	Halasztott bevételek	883 870		1 372 122
109.		FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	3 135 511	0	4 235 558

SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zrt.

Éves beszámoló kiegészítő melléklete
2020. év

Általános adatok**Alapítás**

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

Bejegyzve: 2005.08.18.

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

Beolvadó gazdasági társaságok:

Cégnév	Beolvadás ideje	Adószám	Cégjegyzékszám
Soproni Városüzemeltetési Kft.	2006.05.31.	13221405-2-08	08-09-011947
Soproni Ipari és Innovációs Park Beruházó, Üzemeltető és Szolgáltató Kft.	2006.05.31.	11469641-2-08	08-09-007053
Soproni Távhőszolgáltató Kft.	2006.05.31.	11135948-2-08	08-09-004242
Soproni Ingatlankezelő Kft.	2006.05.31	11135955-2-08	08-09-004241
FÉSZEK Ingatlanhasznosító Kft.	2011.09.30.	13068215-2-08	08-09-011330

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

Alaptőke értéke 843.600.000 Ft

Az alaptőke részvénytípusok és részvényfajták szerinti megoszlása (2019.12.31.):

Részvényes	Részvényfajta Részvénytípus	Db	Névérték (Ft)	Összérték (Ft)	Szavazat (db)
Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata	Törzsrészvény "A" részvénytípus	8435	100.000.-	843.500.000.-	8435
Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata	Határozathozatalt kizáró szavazatszámú "B" részvénytípus	1	100.000.-	100.000.-	1
Összesen:	-	8436	-	843.600.000.-	8436

A társaság azonosító adatai:

Cégjegyzék szám: 08-10-001790
 KSH szám: 13517252-6820-114-08
 Adószáma: 13517252-2-08
 Községi adószáma: HU13517252

Főtevékenység:

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság vezető tisztségviselője, vezérigazgatója:

Varga Zoltán János - Galagonya köz 8.

A társaság felügyelőbizottsága:

dr. Kelemen Irma - elnök
 Forrás Béla - elnökhelyettes
 Kovács Zsuzsanna - tag
 Dr. Resperger Richárd - tag
 Laincsák István - Üzemi Tanács által delegált tag
 Pócza Endre - Üzemi Tanács által delegált tag

Székhely:

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Internetes elérhetőség: www.sopronholding.hu

Telephely: 9400 Sopron, Magyar u. 19.
9400 Sopron, 5945/2 hrsz. (Hőközpont u. 3.)
9400 Sopron, Ipar körút 2. (Lófuttató u.)
9400 Sopron, Magyar u. 21.
9400 Sopron, 2726/2 hrsz. (Magyar u. 19-21.)
9400 Sopron, 2664/2 hrsz. (Magyar u. 19-21.)

A társaság könyvvizsgálója: AUDIT SERVICE Könyvszakértő-, Adó- és Vezetési Tanácsadó Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3. I/5.
Cg.: 01-09-078084
dr. Serényi Iván – könyvvizgálatért személyében is felelős személy
1025 Budapest, Zöldkő u. 4/7.
Kamarai tagsági igazolvány száma: 003607

A Sopron Holding Zrt. tulajdonában lévő társaság:

Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft.

2020.12.31.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Cg.: 08-09-011036

adatok: e Ft

Saját tőke nagysága

2 931

Jegyzett tőke nagysága

4 180

Adózott eredménye

-252

Részesedés aránya

54,55%

Befolyás mértéke

többségi irányítást biztosító befolyás

A mérlegkészítés időpontja: 2021. január 31.

Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A számviteli rendért felelős, illetve a beszámoló készítésével, összeállításával megbízott:

Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt.

Sopron, Verő József u. 1.

Grubits Jusztina gazdasági igazgató

Mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 158645

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 a 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 a 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 FIFO elven.

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 – különbséget összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

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

Fizetési határidőtől eltelt idő: 366-730 nap: 50%; 731 nap felett: 100%.

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.

A követelések leírása a Sztv.-ben meghatározott behajthatatlanság fogalmi meghatározása alapján történt. Behajthatatlan követésként kell kezelni azt az esetet is, ha a várható, előre kalkulált behajtási költségek

eléri, vagy meghaladják a megszerezhető összeget. A behajtási költségek kalkulált minimuma 31.500 Ft. Tehát azok a követelések, melyeknek összege nem éri el ezt az értékhatárt, behajthatatlanság címén leírhatóak, mivel a behajtás valószínűsíthetően veszteséget eredményezne.

Pénzeszközök értékelése

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

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök nyilvántartása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyam alapján 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, pénzürtéjűtáshoz, valamint az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök kezelésbevételéhez kapcsolódik. Fajtáját tekintve hátrasorolt, 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 forintösszeget.
- Pénzürtégyi lízing: A megfizetett lízingdíjnak a meghatározott törlesztés összegével csökkentett értéken, amely nem tartalmazhat a pénzürtégyi 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 a Magyar Nemzeti Bank által közzétett devizaárfolyamot 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 könyvvezetés, sem a beszámoló összeállítása során nem tért el a számviteli alapelvektől.

Alkalmazott értékhatárok

Jelentős összegű hiba értékhatára az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százaléka.

Kivételes nagyságú összeg értékhatára az értékesítés nettó árbevételének 3 százaléka.

Kivételes előfordulású tételek (nem a normál üzletmenethez kapcsolódó tételek):

- Társaságba bevitt eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- Megszűnt részesedés vagy tőkeleszállításnál a bevont részesedés kivezetése
- Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrész bevonásakor a nyilvántartás szerinti érték
- Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege
- Térítés nélkül átadott eszközök, térítés nélkül nyújtott szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke
- Elengedett követelések könyv szerinti értéke
- Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban meghatározott értéke
- Megszűnt vagy bevont részesedés ellenében kapott eszközök és átvett kötelezettségek értéke
- Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrész bevonásakor a névérték
- Tartozás átvállalás során - ellentételezés nélkül- átvállalt kötelezettség összege
- Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott eszközök forgalmi, piaci értéke
- Hitelező által elengedett kötelezettségek értéke

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 Zrt-vel.
- A beolvadást a Győr-Moson-Sopron Megyei Cégbíróóság 2006. május 31. nappal jegyezte be, így 2006. május 31. naptól a Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt. a társaságok jogutódjaként működik tovább.

Leányvállalatok működésében bekövetkező változások

- A Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft. 2020. évi működésében nem volt említésre méltó változás, azonban mivel a gazdasági társaságban tulajdonosi részesedés piaci értéke és könyv szerinti értéke közötti – veszteség jellegű – különbség tartósan mutatkozik, így a Sopron Holding Zrt. éves beszámolójában erre értékvesztést számolt el. A befektetés (részesedés) piaci értékének meghatározásakor figyelembe vételre került a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész.
- A Sopron Holding Zrt. 2007-ben szerzett többségi irányítást biztosító befolyást a Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft-ben. Az anyavállalat ettől kezdve él azon jogszabályi lehetőségével, miszerint e leányvállalatát nem konszolidálja, hisz éves beszámolója e nélkül is megbízható és valós képet nyújt az anyavállalat vagyoni, pénzügyi helyzetéről. Ebből kifolyólag tehát a társaság konszolidált beszámolót nem készít.

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:

Eszközcsoport	Nyitó érték e Ft 2020-01-01	Arány %	Záró érték e Ft 2020-12-31	Arány %
Befektetett eszközök	2 403 676	76,66%	3 156 508	74,52%
Készletek	160 937	5,13%	162 605	3,84%
Követelések	457 825	14,60%	227 045	5,36%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	2 961	0,09%	581 972	13,74%
Aktív időbeli elhatárolások	110 112	3,51%	107 428	2,54%
Mindösszesen	3 135 511	100,00%	4 235 558	100,00%

Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök (e Ft) - Az ingatlanok hasznosítása a tulajdonos folyamatos tájékoztatása, illetve iránymutatása szerint történik. Az ingatlan értékesítések alátámasztására a társaság szükség esetén értékbecsléseket készített.

Bruttó érték vált.	Nyitó 2020.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2020.12.31.
Alapítás-átszervezés	30 317	0	0	0	0	0	30 317
Vagyoni értékű jogok	40 141	64	0	83	0	0	40 122
Szellemi termékek	132 808	0	0	0	0	0	132 808
Ingatlan	3 023 070	63 803	4 901	0	0	0	3 081 972
Műszaki gépek, ber.	1 316 781	346 702	6 142	1 050	0	0	1 656 291
Egyéb gépek, ber.	319 759	16 981	289	1 415	0	0	335 036
Összesen:	4 862 876	427 550	11 332	2 548	0	0	5 276 546
Értécsökkenés vált.	Nyitó 2020.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2020.12.31.
Alapítás-átszervezés	30 317	0	0	0	0	0	30 317
Vagyoni értékű jogok	38 943	0	0	83	0	644	39 504
Szellemi termékek	131 243	0	0	0	0	873	132 116
Ingatlan	1 195 706	0	4 901	0	0	87 243	1 278 048
Műszaki gépek, ber.	1 052 380	0	6 142	1 050	0	98 509	1 143 697
Egyéb gépek, ber.	245 381	0	289	1 415	0	21 884	265 561
Összesen:	2 693 970	0	11 332	2 548	0	209 153	2 889 243
Nettó érték vált.	Nyitó 2020.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2020.12.31.
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 198	64	0	0	0	-644	618
Szellemi termékek	1 565	0	0	0	0	-873	692
Ingatlan	1 827 364	63 803	0	0	0	-87 243	1 803 924
Műszaki gépek, ber.	264 401	346 702	0	0	0	-98 509	512 594
Egyéb gépek, ber.	74 378	16 981	0	0	0	-21 884	69 475
Összesen:	2 168 906	427 550	0	0	0	-209 153	2 387 303
Befejezetlen beruházás	182 040						742 606
	2 350 946						3 129 909

A Sopron Holding Zrt. az üzleti év során kiemelt figyelemmel kísérte tárgyi eszköz beruházásait, előtérbe helyezve a finanszírozhatóságot. A munkagépek, haszon- és személygépjárművek folyamatos minőségi cseréje koruk és állapotuk miatt rendkívüli fontossággal bír. A beruházások saját forrásból valósultak meg. A Távhő divízió fejlesztései elsősorban az elhasznált műszaki berendezések korszerűsítését, valamint a távhőellátáshoz szükséges hő-távezeték és egyéb műszaki berendezések megvásárlását szolgálják. Kiemelt beruházás volt a távhő Hőközpont utcai telephelyén megvalósult kazán csere. A Sopron Holding Zrt. a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program keretében a Környezet és Energia Operatív Programért felelős Irányító Hatóság által meghirdetett KEHOP-5.3.1-17 számú, a Távhőszektor energetikai korszerűsítése című felhívás keretében 2017. október 25-én pályázatot nyújtott be „Sopron Holding Zrt. kazánház fejlesztés 2017.” cím alatt. A fejlesztés 50%-os támogatás mellett részben önerőből, részben beruházási hitel igénybevételével valósult meg. A munkagépek, haszon- és személygépjárművek folyamatos minőségi cseréje a feladatok hatékony ellátása miatt váltak szükségessé. (2019. évi aktivált beruházások: 122 319 ezer Ft)

2020. évi aktiválás - ráaktiválás	Bruttó érték ezer Ft-ban
Bosch UNIMAT UT-L 64 17MW (2020) kazán	271 395
Kémény Bosch kazánhoz (20m)	47 794
Forróvíz kazán (VI.)	31 514
CITEA parkolóautomata (16db)	26 221
Hőtávezeték Ény-i.Ltp.	16 009
EPOKE IGLOO SH 2400 2,3 m3 sószóró berendezés	6 299
EPOKE IGLOO SH 2400 1,6 m3 sószóró berendezés	6 299
SJN-332 Ford Transit Courier Van Trend gépkocsi	4 438
SMF-552 Ford Fiesta Van Trend gépkocsi	4 066
Kamerarendszer bővítés - Lófuttató utcai telephely	3 615
Szolgáltatási hőközpont felújítás Juharfa u.39.	2 644
Egyéb kis értékű (250 e Ft alatti) műszaki és egyéb felszerelések, gépek	2 553
Számítógépek, notebookok, telefonok, egyéb számítástechnikai berendezések + kapcs. szoftverek	2 295
GYSEV vontatás (Felsőbüki Nagy Pál u.) hőközpont felújítás	1 811
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	597
Összesen:	427 550

Beruházások, felújítások 2020. december 31-én	ezer Ft-ban
Baross u. 4-6. akna összekötő vezeték átkötése	1 200
Lófuttató u. "L" épület átépítése	664
Áprád utcai parkolóház	740 742
Összesen:	742 606

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiakból állnak:

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: (ezer Ft-ban)	6 409
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban - Soproni Ipari Zóna Kft.	6 409

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékvesztése és annak visszairása: (ezer Ft-ban)	-4 810
Soproni Ipari Zóna Kft. értékvesztése és annak visszairása	-4 810

Tartós részesedés értéke: (ezer Ft-ban)	1 599
--	--------------

A Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft. akkori veszteséges működése miatt 2010., 2016., 2018., 2019. és 2020. években értékvesztés képzése vált szükségessé, melynek visszairására nem adódott indok.

Forgóeszközök

Készletek értéke december 31-én: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
		160 937	162 605

Útépítési alapanyagok	3 091	3 329	238
Üzemanyagok	2 557	1 525	-1 032
Építési anyagok	105	99	-6
Gépészeti anyagok	874	847	-27
Munkaruha, védőruha, egyéb felszerelések	3 552	2 918	-634
Parkolóberletek, beléptető kártyák	889	944	55
Hulladékanyagok	0	0	0
Anyagok összesen	11 068	9 662	-1 406

Késztermék összesen	0	0	0
----------------------------	----------	----------	----------

Értékesítendő telkek	136 820	136 820	0
Szendioxid	3 779	7 292	3 513
Közvetített szolgáltatások	9 129	8 718	-411
Betétdíjas göngyölegek	111	93	-18
Áruk összesen	149 839	152 923	3 084

Készletre adott előlegek	30	20	-10
---------------------------------	-----------	-----------	------------

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:	Előző év	Tárgyév	Változás
		126 117	109 460
Belföldi követelések forintban ERPS - ami nem külön van	23 195	42 342	19 147
Belföldi követelések forintban távhő - díjkönyvelés	68 164	39 356	-28 808
Belföldi követelések forintban parkolási díj	4 292	328	-3 964
Belföldi követelések forintban parkolási pótdíj	42 763	35 777	-6 986
Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	-12 297	-8 343	3 954

Követelések anyavállalattal szemben (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
Önkormányzat vevő tartozás	116 456	5 119	-111 337
PH kintlévőség - lakás, egyéb	47 657	42 456	-5 201
PH kintlévőség - Piac, Kristály	0	36	
PH kintlévőség - sport	411	383	-28
PH kintlévőség - jogcím nélküli	0	550	
Leírt vevőállomány	8 372	7 718	-654
Összesen	172 896	56 262	-117 220

Vevőkövetelések anyavállalattal szemben korosító (e Ft):**Előző év:**

Esedékes	nap 1-30	nap 31-	Egyenleg
172 896	0	0	172 896

Tárgyév:

Esedékes	nap 1-30	nap 31-	Egyenleg
54 834	0	1 428	56 262

Értékvesztések:

Értékvesztés részletezése: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	12 564	8 479	-4 085
Követelések elszámolt értékvesztése	12 297	8 343	-3 954
Vevő	12 297	8 343	-3 954
Készletek elszámolt értékvesztése	0	0	0
Széndioxid értékvesztése	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése	267	136	-131
Soproni Ipari Zóna Kft.	267	136	-131

Korosított lejárt vevőállományok Ft-ban:**Korosított lejárt távhő vevőállomány 2019.12.31-én:**

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
18 397 739	13 246 662	11 858 362	12 353 331	2 483 011	1 018 051	8 051 566	67 408 722

Korosított lejárt távhő vevőállomány 2020.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
14 534 677	2 606 266	980 111	1 586 426	1 740 703	1 100 581	5 768 011	28 316 775

Korosított lejárt egyéb pénzügyi vevőállomány 2019.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
827 620	1 145 053	440 912	324 429	234 118	127 358	4 001 593	7 101 083

Korosított lejárt egyéb pénzügyi vevőállomány 2020.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
21 397 932	262 133	60 238	431 846	255 575	515 507	1 967 040	24 890 271

Korosított lejárt ÖK-i lakás és egyéb bérlemény ingatlan vevőállomány 2019.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
8 974 798	2 947 568	2 130 065	3 630 890	6 401 738	9 453 502	15 941 280	49 479 841

Korosított lejárt ÖK-i lakás és egyéb bérlemény ingatlan vevőállomány 2020.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
6 065 772	2 543 487	1 110 841	2 981 322	5 069 474	7 277 586	18 049 646	43 098 128

Egyéb követelések

Egyéb követelések: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	158 812	61 323	-97 489
Adott előlegek	18 995	12 739	-6 256
ebből: végrehajtásra adott előlegek	14 499	9 746	
ebből: ügygondnoki díjelőlegek	4 496	2 993	
Munkavállalókkal szembeni követelések	1 122	1 214	92
ebből: munkabér előleg	1 103	1 214	
ebből: kilépő munkavállalóval szembeni követelés	19	0	
Illetékbélyeg	33	30	-3
Energiaadó visszaigénylés	24	14	-10
Előleg előzetes ÁFA elszámolás	44 194	19 111	-25 083
Felszámolási eljárás megindításának díja	368	153	-215
Távhőszolgáltatási támogatás 11. és 12. hó	87 391	19 258	-68 133
Elszámolt társadalombiztosítási juttatások OEP	1 872	1 713	-159
Visszaigényelt adók	2 838	4 832	1 994
ebből: általános forgalmi adó	594	4 810	
ebből: innovációs járulék	317	-	
ebből: NAV illeték fizetési kötelezettség	22	12	
ebből: környezetterhelési díj	4	6	
ebből: helyi adó - iparüzési adó	1 890	4	
ebből: helyi adó - gépjárműadó	11	-	
Egyéb rövid lejáratú követelések (szállítói túlfizetések)	326	710	384
Egyéb rövid lejáratú követelések	1649	1549	-100
ebből: kártérítésből eredő követelések	347	163	
ebből: útdíj elszámolás miatti követelés	21	105	
ebből: biztosítási díj	1281	1281	

Pénzeszközök - A pénzeszközök állománya 1.273 e Ft (2019. évben: 1.833 e Ft) pénztári állományt és 580.699 e Ft (2019. évben: 1.128 e Ft) folyószámla állományt tartalmaz.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	110 112	107 428	-2 684

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 471	105 519	-2 952
December havi távhő árbevétel	103 205	96 882	-6 323
Központi fűtés tárgyévi bevétele	1 133	1 531	398
Társasházkezelés tárgyévi bevételei	1 641	2 402	761
Üzemeltetés bevétele - parkoás	139	4 585	4 446
Üzemeltetés bevétele - Stadion	2 343	117	-2 226
Egyéb nem nevesített bevételek	10	2	-8

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 641	1 909	268
Szaklapok, folyóiratok, MOKK rendszer használat és tárhely szolgáltatás díja	312	176	-136
Licenc és rendszerkövetési díjak, szerver bérleti díj, webtárhely szolgáltatás	905	1 607	702
Közüzemi (áram, víz, szennyvízelvezetés, gáz, telefon, internet) díjak	292	11	-281
Áram és gázdíj energiaadója	34	42	8
Biztosítási díjak (vagyonbiztosítás, felelősségbiztosítás)	98	73	-25

FORRÁSOK

Az egyes forráselemek aránya a mérlegen belül a következőképpen alakult:

Forráscsoport	Nyitó érték e Ft 2020-01-01	Arány %	Záró érték e Ft 2020-12-31	Arány %
Saját tőke	1 248 320	39,81%	1 323 443	31,25%
Céltartalékok	1 000	0,03%	1 000	0,02%
Kötelezettségek	950 856	30,33%	1 491 961	35,22%
Passzív időbeli elhatárolások	935 335	29,83%	1 419 154	33,51%
Mindösszesen	3 135 511	100,00%	4 235 558	100,00%

Saját tőke

A saját tőke 843.600 e Ft jegyzett tőkét, 112.907 e Ft tőketartalékot, 287.813 e Ft eredménytartalékot, 4.000 e Ft lekötött tartalékot, illetve 75.123 e Ft adózott eredményt tartalmaz.

Lekötött tartalék ezer Ft-ban - Pótbefizetés (jogelőd SIP Kft.)	4 000
--	--------------

A Sopron Holding Zrt. javasolja az adózott eredmény teljes egészét a törvényi előírásoknak megfelelően eredménytartalékba helyezni. Osztalékfizetési javaslatot a beszámoló nem tartalmaz.

Céltartalék

A SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zrt. a 9400 Sopron, Ipar körút 2. (5778/166. hrsz) alatti telephelyre a működéshez szükséges hulladékkezelési engedély kérelmet terjesztett elő a Győri Járási Hivatal Agrárügyi és Környezetvédelmi Főosztály Környezetvédelmi Osztályára. A hulladékgazdálkodási tevékenységek nyilvántartásba vételéről, valamint hatósági engedélyezéséről szóló 439/2012. (XII.29.) Kormány rendelet alapján az engedélyhez szükséges feltételek között illetve beadandó dokumentumok között szerepel, hogy a kérelmezőnek biztosítania kell a rendelkezésre álló pénzügyi eszközöket vagy azok garanciáinak meglétére vonatkozó feltételeket.

A SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zrt. a hatósági kötelezés teljesítéséhez a környezetszennyezési felelősségbiztosítás megkötése mellett a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 41.§-a alapján a környezetvédelemmel kapcsolatos garanciális kötelezettségek teljesítésére 1.000.000.- Ft értékben 2017. évben céltartalékot képzett.

Kötelezettségek

A társaságnak **hátrasorolt kötelezettségei** nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	46 357	32 632	-13 725
Beruházási és fejlesztési hitelek	41 914	31 436	-10 478
Beruházási és fejlesztési hitelek (Erste Bank - távhő kazán)	41 914	31 436	-10 478
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	4 443	1 196	-3 247
Pénzügyi lízing - 2018000103-SS Ford Ranger Dies 2.2. tkg. PRT-052	2 277	462	462
Pénzügyi lízing - 2018000215-SS Ford Transit tkg. PXT-311	2 166	734	734

A rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbiak szerepelnek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
		904 499	1 459 329
Rövid lejáratú hitelek	93 702	10 479	-83 223
Folyószámlahitel	83 223	0	-83 223
Beruházási és fejlesztési hitel éven belüli törlesztőrészelete	10 479	10 479	0
Vevőktől kapott előlegek	2 794	0	-2 794
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	591 410	517 614	-73 796
Belföldi szállítók	589 264	515 975	-73 289
Külföldi szállítók	713	171	-542
Nem számlázott szállítások	1 433	1 468	35
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (tulajdonos)	95 409	78 853	-16 556
Önkormányzat szállító állomány	95 409	78 853	-16 556
Önkormányzattól kapott előleg	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	121 184	852 383	731 199
Pénzügyi lízing éven belüli kötelezettsége	3 172	3 252	80
Adófizetési kötelezettség NAV felé	48 130	35 026	-13 104
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség (bér + fel nem vett járandóság)	45 651	45 778	127
Befizetett kaució, óvadék	15 997	16 896	899
Munkavállalóktól levont egyéb fizetési kötelezettség (letiltás, sport tagdíj)	476	531	55
Vevők túlfizetései	7 649	10 136	2 487
Árpád u parkolóház SMJV Önkormányzata támogatási előleg 58753-4/2020	-	123 454	123 454
Árpád u parkolóház ITM Uniós Fejl. támogatási előleg TOP-6.3.2-15-SP1-2	-	617 269	617 269
Önkormányzat által bérlőknek nyújtott lakásfenntartási támogatás	81	18	-63
Egyéb (túlfizetéséből adódó, klímavédelmi díj) kötelezettség	28	23	-5

Korosított lejárt szállítóállomány 2019.12.31-én Ft-ban:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
1 356 161	-536 958	-22 069	-47 071	-12 302	356 261	56 517	1 150 539

Korosított lejárt szállítóállomány 2020.12.31-én Ft-ban:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
1 182 921	4 441	0	-1 552	1 104 394	0	392 747	2 682 951

A Sopron Holding Zrt-nek öt éven túl lejárt kötelezettsége nincs.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:

Erste Bank beruházási hitel (lejár: 2024.12.17.)	55 013 e Ft
Erste Bank folyószámlahitel	600 000 e Ft

A Sopron Holding Zrt. a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program keretében a Környezet és Energia Operatív Programért felelős Irányító Hatóság által meghirdetett KEHOP-5.3.1-17 számú, a Távhőszektor energetikai korszerűsítése című felhívás keretében 2017. október 25-én pályázatot nyújtott be „Sopron Holding Zrt. kazánház fejlesztés 2017.” cím alatt. A projekt összköltsége 330.074.091.- Ft, mely projektösszegből a Hatóság 165.037.045.- Ft összegű támogatást nyújt. A finanszírozási feltételek biztosítása érdekében a Sopron Holding Zrt. az SMJV Önkormányzatának 19/2018. (II.22.) határozatában kapott felhatalmazás alapján ajánlatokat kért be, majd a 23/2018. (II.22.) ÖK határozat, valamint az 1569/2018. (XI.13.) Korm. határozat alapján a SOPRON HOLDING Zrt. 2019.12.16. napján 55.012.671.- Ft hitelt vett igénybe, melyből 2020.12.31. napján fennálló kötelezettség: 41.914.416.- Ft.

Fedezetek/biztosítékok:

- Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatának készfizető kezessége, inkasszó/jog/beszámítási jog az önkormányzat költségvetési elszámolási számláin,
- bankszámla követelésre alapított zálogjog,
- keretbiztosítéki jelzálogjog (Innovációs Központ: Sopron, Verő József u. 1. 5240/9 hrsz.).

Passzív időbeli elhatárolások

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

Passzív időbeli elhatárolások: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	935 335	1 419 154	483 819

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	42 778	35 806	-6 972
Felszíni parkolási bevételek időbeli elhatárolása	42 763	35 777	-6 986
Fel nem használt készlet leltártöbblet időbeli elhatárolása	15	29	14

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 687	11 226	2 539
Bankköltség	1 376	686	-690
Lízing kamatai	9	6	-3
Dolgozói biztosítás, prémium	6 160	8 975	2 815
Közüzemi díjak (áram, gáz, telefon, egyéb)	1 142	1 559	417

Halasztott bevételek	883 870	1 372 122	488 252
Költségvetési támogatás elhatárolás - Innovációs központ	204 291	198 510	-5 781
Phare támogatás elhatárolás - Innovációs központ	435 073	422 761	-12 312
GM támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	12 630	12 041	-589
Költségvetési támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	37 946	36 175	-1 771
Phare támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	105 098	100 194	-4 904
Phare Zeg támogatás elhatárolása - Ipari Park közmű	5 998	5 719	-279
SMJV Önkormányzati támogatás - Többfunkciós közterület tisztítógép	15 254	8 157	-7 097
KEOP Támogatás - Távhőrendszer energetikai korszerűsítése	22 644	16 795	-5 849
SMJV Önkormányzati támogatás - Müfűves pálya karbantartó gép	2 455	1 901	-554
SMJV Önkormányzati támogatás - Eszközök kárelhárításhoz	2 987	2 458	2 458
SMJV Önkormányzati támogatás - Mercedes Unimog gép	14 818	11 630	11 630
KEHOP támogatás - Távhő kazán (Hőközpont u. 3.)	0	147 811	147 811
TOP támogatás - Árpád utcai parkolóház	0	370 362	370 362
SMJV Önkormányzati támogatás - Sósószóró berendezések	0	12 515	12 515
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása - Széndioxid	3 779	7 292	3 513
Térítés nélkül átvett eszközök - Távhővezeték (Jereván-Kőfaragó tér)	20 897	17 801	-3 096

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

A nettó árbevétel ágazati alakulása az alábbi:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		Tevékenységen belüli arány %		Nettó árbevételen belüli arány %			
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév		
Távfűtés árbevétele	855 043	844 106	70,1%	70,3%	32,3%	35,1%		
Melegvíz árbevétel	183 690	185 661	15,1%	15,4%				
Megrendelésre végzett munka árbevétele	180 562	171 712	14,8%	14,3%				
Távhőszolgáltató tevékenység bevételei	1 219 295	1 201 479	100,0%	100,0%				
Közterület tisztítás árbevétele	234 792	211 518	32,5%	33,6%				
Parkfenntartás árbevétele	252 335	219 332	34,9%	34,8%				
Útkarbantartás, útépítés árbevétele	217 764	183 975	30,2%	29,2%				
Illemhelyek árbevétele	7 791	6 584	1,1%	1,1%				
Gyepmesteri telep árbevétel	9 701	8 169	1,3%	1,3%				
Városüzemeltetési tevékenység árbevétele	722 383	629 578	100,0%	100,0%			19,1%	18,4%
Parkolási árbevételek (Táncsics u. 17. mélygarázs bérlet)	2 222	2 236			0,0%	0,1%		
Saját tulajdonú ingatlanok bérbeadásából szárm. árbevételek	44 864	47 075	9,3%	10,0%	12,8%	13,8%		
Ingtatlankezelési tevékenység árbevétele	352 736	337 858	73,1%	71,5%				
Saját tulajdonú ing. egyéb bev. (takarítás, közös ktg., stb.)	39 014	39 379	8,1%	8,3%				
Sportlétesítmények üzemeltetésének árbevétele	45 991	48 191	9,5%	10,2%				
Ingtalangazdálkodási tevékenység bevételei	482 605	472 503	100,0%	100,0%				
Társasházkezelési tevékenység árbevétele	37 639	38 055					1,0%	1,1%
Egyéb árbevétel (üggyviteli, tanácsadás, stb. tev.)	15 140	253					0,4%	0,0%
Bérbeadott eszközök árbevétele	2 228	3 285					0,1%	0,1%
Készlet eladás árbevétele	7 193	2 451					0,2%	0,1%
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - bérleti díjak	269 003	258 357	20,9%	24,1%			34,1%	31,3%
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közüzemi díjak	139 054	129 929	10,8%	12,1%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - karbantartás	34 131	22 149	2,7%	2,1%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - felújítás	150	3 378	0,0%	0,3%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közös költség	66 527	66 341	5,2%	6,2%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - egyéb	58 447	28 889	4,6%	2,7%				
Közvetített szolgáltatás bevétele távhő	101 942	103 773	7,9%	9,7%				
Közvetített szolgáltatás bevétele városüzemeltetés	177 611	102 482	13,8%	9,5%				
Közvetített szolgáltatás bevétele parkolás	415 834	340 941	32,3%	31,8%				
Közvetített szolgáltatás bevétele Stadion	4 218	4 340	0,3%	0,4%				
Közvetített szolgáltatás bevétele - egyéb	19 583	12 447	1,5%	1,1%				
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 286 500	1 073 026	100,0%	100,0%	34,1%	31,3%		

Nettó árbevétel összesen:

3 775 205 3 422 866

100,0% 100,0%

EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE (ezer Ft)	2 012	0
Közösségen belüli szolgáltatásnyújtás	2 012	0
Közösségen kívüli szolgáltatásnyújtás	0	0
EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE (EUR)	6 046,97	0,00

Export értékesítés árbevétele részletezve (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév
Rendezvényszervezés (Ausztria)	828	0
Rendezvényszervezés (Németország)	323	0

Rendezvényszervezés (Csehország)	145	0
Rendezvényszervezés (Szlovákia)	475	0
Rendezvényszervezés (Románia)	241	0
Export értékesítés árbevétele összesen:	2 012	0

Az egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak:

EGYÉB BEVÉTELEK (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
	607 015	520 908	-86 107
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 278	1 181	-97
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	3 482	2 135	-1 347
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	2 027	2 699	672
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	640	724	84
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	523 509	424 839	-98 670
<i>Távhőszolgáltatási támogatás</i>	<i>523 509</i>	<i>424 839</i>	
Végrehajtással kapcsolatos költségek térítése	4 214	3 821	-393
Egyéb mérlegforduló nap előtt bekövetkezett bevételek	144	319	175
Elengedett, elévült kötelezettség bevétele	0	86	86
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás (fejlesztési célra)	31 569	42 871	11 302
<i>Innovációs központ ktgvetési támogatás</i>	<i>5 780</i>	<i>5 781</i>	
<i>Innovációs központ Phare támogatás</i>	<i>12 309</i>	<i>12 311</i>	
<i>Ipari Park közmű GM támogatás</i>	<i>587</i>	<i>589</i>	
<i>Ipari Park közmű ktgvetési támogatás</i>	<i>1 765</i>	<i>1 770</i>	
<i>Ipari Park közmű Phare támogatás</i>	<i>4 888</i>	<i>4 904</i>	
<i>Ipari Park közmű Phare Zeg támogatás</i>	<i>279</i>	<i>280</i>	
<i>Távhőrendszer energetikai korszerűsítése (KEOP támogatás)</i>	<i>5 961</i>	<i>5 850</i>	
<i>Táv hő kazán KEHOP-5.3.1-17-2017-00016. támogatás</i>	<i>-</i>	<i>11 386</i>	
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (fejlesztési célra)	11 340	11 449	109
<i>Többfunkciós közterület tisztítógép támogatás</i>	<i>7 078</i>	<i>7 097</i>	
<i>Műfüves pálya takarítógép</i>	<i>552</i>	<i>553</i>	
<i>Kárelhátáshoz szükséges eszközök</i>	<i>528</i>	<i>529</i>	
<i>Mercedes Unimog tkg. + hótoló/ sósóró berendezések</i>	<i>3 182</i>	<i>3 188</i>	
<i>Sósóró berendezések (PH VI/67513-2/2020)</i>	<i>-</i>	<i>82</i>	
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	18 356	25 895	7 539
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök értéke	61	15	-46
Visszaírt értékvesztés (követelésekre és készletekre)	6 220	4 874	-1 346
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (InnoLignum)	4 000	0	-4 000
Különféle egyéb bevételek (távolléti díj tér., apák munkaidő kedv.)	175	0	-175

Leányvállalattal szemben elszámolt bevételek: Soproni Ipari Zóna Kft.	Előző év	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	0	0
Egyéb bevételek	0	0

Tulajdonossal (SMJV Önkormányzat) szemben elszámolt bevételek (ezer Ft):	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 775 205	3 422 866
ebből: anyavállalat (pénzügyi vevő)	1 493 640	1 172 287
Egyéb bevételek	607 015	520 908
ebből: anyavállalat - InnoLignum támogatás, fejlesztésre kapott támogatás	15 340	11 449

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Alapanyagok	149 976	98 355	13,9%	10,6%
Segédanyagok	7 466	6 013	0,7%	0,6%
Üzemanyagok	33 392	29 264	3,1%	3,2%
Fűtőanyagok (gázdíj)	44 353	40 312	4,1%	4,3%
Vásárolt hődíj	727 758	630 392	67,4%	68,0%
Villamos energia	72 875	76 532	6,8%	8,3%
Víz	10 573	8 859	1,0%	1,0%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	18 553	23 029	1,7%	2,5%
Egyéb anyagköltség	14 501	13 774	1,3%	1,5%
Anyagköltség összesen:	1 079 447	926 530	100,0%	100,0%

Szállítás-rakodás, raktározás, szemétszállítás költségei	19 375	20 299	2,5%	3,0%
Bérleti díjak	31 574	17 443	4,1%	2,6%
Karbantartási költségek	92 461	78 947	12,0%	11,6%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	1 776	103	0,2%	0,0%
Oktatás és továbbképzés költségei	2 339	1 599	0,3%	0,2%
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	138	18	0,0%	0,0%
Könyvviteli, szakértői, jogi szolgáltatás	18 892	18 701	2,4%	2,8%
Kommunikációs költségek (telefon és internet használat költségei)	16 904	16 179	2,2%	2,4%
Informatikai költségek (rendszer követési és használati díjak)	45 017	41 468	5,8%	6,1%
Tagsági díjak	1 637	1 308	0,2%	0,2%
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	90	637	0,0%	0,1%
Közüzemi díjakhoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatások költségei	9 655	6 585	1,3%	1,0%
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	533 084	474 793	69,0%	70,0%
<i>ebből:</i>				
<i>Igénybevett bér munkák költségei</i>	<i>12 424</i>	<i>12 506</i>		
<i>Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás</i>	<i>19 026</i>	<i>14 765</i>		
<i>Üzemeltetéssel kapcsolatos egyéb költségek</i>	<i>44 910</i>	<i>31 871</i>		
<i>Vásárolt hődíjszolgáltatás (hő teljesítménydíj)</i>	<i>451 410</i>	<i>412 278</i>		
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>5 314</i>	<i>3 373</i>		
Igénybevett szolgáltatások költsége	772 942	678 080	100,0%	100,0%

Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	12 182	14 183
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	33 051	34 124
Biztosítási díj	14 682	15 298
Egyéb szolgáltatások költsége	59 915	63 605

Értékesítendő telkek, épületek, épületrészek	0	0
Chip kártya parkoláshoz	0	0
Széndioxid	0	0
Eladott készletek beszerzési értéke	237	84
Eladott áruk beszerzési értéke	237	84

Közvetített szolgáltatás ingatlan bérleti díjak	269 003	258 357
Közvetített szolgáltatás ingatlanhoz kapcsolódó egyéb	292 337	248 158
Közvetített szolgáltatás távhő	103 658	105 287
Közvetített szolgáltatás városüzemeltetés	155 903	89 911
Közvetített szolgáltatás parkolás	415 834	340 941
Közvetített szolgáltatás egyéb	15 756	8 746
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke összesen	1 252 491	1 051 400

Mindösszesen:**3 165 032****2 719 699**

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK					Ráfordításon belüli arány %	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Mindösszesen:	872 447	843 029			100,0%	100,0%

Béreköltség	691 432	683 206	100,0%	100,0%	79,2%	81,0%
Béreköltség	640 250	627 728	92,6%	91,9%		
Jutalom	37 257	35 462	5,4%	5,2%		
Prémium	5 787	9 456	0,8%	1,4%		
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	8 138	10 560	1,2%	1,5%		

Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 030	45 200	100,0%	100,0%	5,3%	5,4%
Munkavállalóknak fiz. személyi jell. kifiz.	12 103	10 762	26,3%	23,8%		
Béren kívüli juttatások	11 314	10 758	24,6%	23,8%		
Üzleti célú természetbeni juttatások	1 329	149	2,9%	0,3%		
Vállalkozást terhelő SZJA kötelezettség	3 902	3 516	8,5%	7,8%		
VBKJ (Kafetéria)	17 382	20 015	37,7%	44,3%		

Bérbírálatok	134 985	114 623	100,0%	100,0%	15,5%	13,6%
Egészségügyi hozzájárulás	962	0	0,7%	0,0%		
Társadalombiztosítási járulék (kifizetőt terhelő)	-	1	-	0,0%		
Szakképzési hozzájárulás	9 774	9 497	7,2%	8,3%		
Rehabilitációs hozzájárulás	7 644	6 810	5,7%	5,9%		
Szociális hozzájárulási adó	116 605	98 315	86,4%	85,8%		

Értékcsökkenés

Megnevezés (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
		182 151	209 153
Terv szerinti értékcsökkenés	177 518	205 393	27 875
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	4 633	3 760	-873

Egyéb ráfordítások

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
		77 381	84 892
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	291	0	-291
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	5 112	1 080	-4 032
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	608	3 351	2 743
Egyéb mérlegfordulónap előtt bekövetkezett események ráfordításai	375	172	-203
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 319	0	-1 319
Értékvesztés (követelésekre és készletekre)	1 115	920	-195
Innovációs járulék	4 335	4 335	0
Környezetterhelési díj	31	25	-6
Közművezeték adó	1 938	1 938	0
Cégautóadó	468	479	11
Építményadó	8 405	10 273	1 868
Iparüzési adó	28 901	28 897	-4
Gépjárműadó	2 231	2 291	60
Térítés nélkül kapott széndioxid kvóta felhasználása	15 264	22 798	7 534
Behajthatatlan követelések leírt összege	4 574	7 999	3 425
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett eszközök értéke	2 414	334	-2 080

Pénzügyi műveletek

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
		229	70
Deviza és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	213	59	-154
Pénzügyi rendezéshez kapott árendedmény	16	11	-5
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (ezer Ft)			
	Előző év	Tárgyév	Változás
	5 473	5 434	-39
Kölcsönök, hitelek, egyéb fizetett kamat	4 418	5 136	718
Pénzügyi lízing kamata	301	162	-139
Értékpapírok után egyéb fizetendő kamat	447	0	-447
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések értékvesztése	267	136	-131
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztése	40	0	-40
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (ezer F)	-5 244	-5 364	-120

A társaság **adózás előtti eredménye 75.123 e Ft.**

Társasági adó megállapítása

A Sopron Holding Zrt. társasági adójának módosító tételekkel számított adóalapja kevesebb lett, mint a jövedelem-(nyereség)-minimum, ezért 2019. évben utóbbi alapján számoltuk ki az adófizetési kötelezettséget.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		ezer Ft-ban
7.§ (1) a.)	Elhatárolt veszteség	8 938
7.§ (1) d.)	Értékcsökkenés a Tao tv. 1-2. sz. melléklete szerint	213 189
7.§ (1) n.)	Visszaírt értékvesztés	4 874
		227 001

Adózás előtti eredményt növelő tételek		ezer Ft-ban
8.§ (1) b.)	Értékcsökkenési leírás Sztv. szerint	209 153
8.§ (1) d.)	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	146
8.§ (1) e.)	Jogerős határozatban megállapított bírság és jogkövetkezmények	1
8.§ (1) gy.)	Adóévben elszámolt értékvesztés követelések	920
18.§ (1) b)	Kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekciója	19 622
		229 842

Társasági adó	ezer Ft-ban
2020. évi adózás előtti eredmény	82 834
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	227 001
Adózás előtti eredményt növelő tételek	229 842
Adóalap	85 675
Társasági adó 9%	7 711
2020. évi adókötelezettség (előleg)	7 711
Fizetendő adó különbözete	0
Adózott eredmény	75 123

Tárgyévben **kivételes nagyságú** bevétel, költség és ráfordítás nem volt.

Tárgyévben az alábbi **kivételes előfordulású** bevétel, költség és ráfordítás nem volt.

Egyéb kiegészítések

Környezetvédelmi kötelezettségek - A társaság a környezetvédelmi kötelezettségek miatti, jogszabályban előírt bevallási és fizetési kötelezettségeinek eleget tett.

	Előző év	Tárgyév
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek (ezer Ft)	466	2 064

Könyvvizsgáló díjazása - A Sopron Holding Zrt. könyvvizsgálatra kötelezett gazdasági társaság. A könyvvizsgálatot az Audit Service Kft. végzi. Könyvvizsgálatként a Sopron Holding Zrt. nettó díj 2.100 e Ft összeget számolt el.

Kutatási és fejlesztési költség a 2020. évi évben nem került elszámolásra.

Személyi jellegű költségek, létszám alakulása

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám	Bérköltség	Átlagkereset	Szociális hozzájárulási adó	Szakképzési hozzájárulás	Személyi jellegű egyéb kifizetések
	fő	E Ft	Ft/fő/év	E Ft	E Ft	E Ft
Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	110	335 174	3 047 036	48 375	4 678	25 559
Teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	59	274 297	4 649 102	40 078	3 996	15 249
Nem teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	13	23 105	1 777 308	2 598	155	1 830
Nem teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	10	36 889	3 688 900	4 921	462	1 885
Részmunkaidős 60 óra alatti (szellemi)	-	-	-	-	-	-
Állományon kívüli		13 741		2 343	206	677
Összesen:	192	683 206	3 558 365	98 315	9 497	45 200

Az átlagos statisztikai állományi létszám 192 fő (ebből közfoglalkoztatott: 0 fő). A 2020. évi nyitó munkajogi állományi létszám 203 fő, míg a 2020. évi záró munkajogi állományi létszám 199 fő. A záró munkajogi állományi létszámban nem volt közfoglalkoztatott.

A társaság a vezető tisztségviselőjének (vezérigazgatónak), a felügyelőbizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

Vezető tisztségviselő, FB járandóságok, ezer Ft-ban	Előző év	Tárgyév
Megbízási díjak, tiszteletdíjak - vezető tisztségviselő	6 872	8 657
Megbízási díjak, tiszteletdíjak - FB	3 998	5 460
Összesen:	10 870	14 117

Kapott támogatások

Fejlesztési célra kapott támogatás (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév
SMJV Önkormányzata → Mercedes Unimog tgg. + hótoló/sószóró ber.	18 000	-
SMJV Önkormányzata → Epoke Igloo 1,6 és 2,3 m ³ -es sószóró berendezések	-	12 597

Költségek, ráfordítások fedezetére kapott támogatás (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév
SMJV Önkormányzata → InnoLignum kiállítás és szakvásár támogatása	4 000	0

Mutatószámok**Vagyoni helyzet**

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Tőkeerősség	39,8%	31,2%	Saját tőke/ Források összesen
Kötelezettségek aránya	30,3%	35,2%	Kötelezettségek/ Források összesen
Befektetett eszközök fedezete	51,9%	41,9%	Saját tőke/ Befektetett eszközök
Saját tőke növekedésének mértéke	6,0%	5,7%	Adózott eredmény/ Saját tőke
Eszközigenyességi mutató (tőkemultiplikátor)	2,51	3,20	Eszközök összesen/ Saját tőke
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	148,0%	156,9%	Saját tőke/ Jegyzett tőke
Befektetett eszközök fedezettsége	51,9%	41,9%	Saját tőke/ Befektetett eszközök

Pénzügyi helyzet

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Adósságállomány fedezete (Eladósodottság mértéke)	131,3%	88,7%	Saját tőke/ Összes kötelezettség
Eladósodottsági együttható	76,2%	112,7%	Idegen tőke/ Saját tőke
Adósságállomány aránya	3,6%	2,4%	Hosszú lejáratú köt./ (Hosszú lejáratú köt. + Saját tőke)
Likviditási mutató	0,69	0,67	Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek
Likviditási gyorsráta	0,51	0,55	(Forgóeszközök - Készletek)/ Rövid lejáratú kötelezettségek
Pénzeszköz arány	0,00	0,40	(Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek

Jövedelmezőségi helyzet

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Árbevétel- és bevételarányos jövedelmezőség	1,7%	1,9%	Adózott eredmény/ (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bev.)
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség	6,0%	5,7%	Adózott eredmény/ Saját tőke
Eszközarányos jövedelmezőség	2,4%	1,8%	Adózott eredmény/ Eszközök összesen

Hatékonysági mutatók

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Eszközök fordulatszáma	1,20	0,81	Értékesítés nettó árbevétele/ Összes eszköz
Tárgyi eszközök hatékonysága	157%	109%	Értékesítés nettó árbevétele/ Tárgyi eszközök
Készletek fordulatszáma	23,46	21,05	Értékesítés nettó árbevétele/ Készletek
Tőke forgási sebessége	3,03	2,59	Értékesítés nettó árbevétele/ Saját tőke

CASH-FLOW KIMUTATÁS			
2020.12.31.			
Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok eFt- ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	376 640	1 636 899
1a.	Adózás előtti eredmény +	83 308	82 834
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	83 308	82 834
2	Elszámolt amortizáció +	182 151	209 153
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-2 034	-3 818
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-987	-1 181
6	Szállítói kötelezettségek változása +	161 119	-73 796
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +	-24 883	711 849
8	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-24 119	483 819
9	Vevőkövetelések változása +	-13 311	20 611
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	17 030	212 455
11	Aktív időbeli elhatárolások változása +	6 258	2 684
12	Fizetett adó (nyereség után) -	-7 892	-7 711
13	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-342 048	-960 940
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-343 326	-962 121
15	Befektetett eszközök eladása +	1 278	1 181
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-35 780	-96 948
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele +	55 013	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-27 695	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése -	-63 098	-96 948
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-1 188	579 011
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-1 188	579 011

Távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységek számviteli szétválasztása

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. (továbbiakban: Tszt.) törvény 18/A §-ának végrehajtására a MEKH 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. (Tszt.) szabályozza. Eszerint az engedélyes - többek között - köteles a távhőtermelését, a távhőszolgáltató tevékenységét és egyéb tevékenységeit az éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amely esetén az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása önálló mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást jelent. Ez a tevékenység alapú számviteli szétválasztás 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 Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) „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 MEKH ajánlása szerint.

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 MEKH 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 adózott eredményektől. A MEKH 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 – eredménykimutatás (eFt-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	131 405		131 383
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	131 405		131 383
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			
III.	Egyéb bevételek	15 504		34 420
	ebből: visszaírt értékvesztés	168		166
5	Anyagköltség	24 596		21 003
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 058		4 748
7	Egyéb szolgáltatások értéke	203		224
8	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	606		583
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	36 463		26 558
10	Béreköltség	66 036		66 374
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 654		3 338
12	Bérfelrakások	13 534		11 118
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	83 224		80 830
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 624		29 591
VII.	Egyéb ráfordítások	18 376		26 361
	ebből: értékvesztés	30		31
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	5 222		2 463
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ebből: értékelési különbözet	6		2
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6		2
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	130		703
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	7		5
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet	1		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	138		708
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-132		-706
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	5 090		1 757

Távhőszolgáltatás – eredménykimutatás (eFt-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 038 733		1 029 767
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 038 733		1 029 767
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 331		780
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 331		780
III.	Egyéb bevételek	540 870		440 780
	ebből: visszaírt értékvesztés	2 328		1 890
5	Anyagköltség	779 920		685 195
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	534 185		493 683
7	Egyéb szolgáltatások értéke	22 457		24 232
8	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58		57
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 336 620		1 203 167
10	Béreköltség	109 640		124 762
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 852		7 731
12	Bérfelrakások	23 498		23 042
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	140 990		155 535
VI.	Értékcsökkenési leírás	62 927		64 958
VII.	Egyéb ráfordítások	22 384		19 982
	ebből: értékvesztés	417		357
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	18 013		27 685
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ebből: értékelési különbözet	86		27
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	86		27
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 918		1 814
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	100		53
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet	15		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2 033		1 867
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 947		-1 840
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	16 066		25 845

Egyéb tevékenységek – eredménykimutatás (eFt-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 605 067		2 261 716
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	2 012		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 607 079		2 261 716
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			417
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			417
III.	Egyéb bevételek	50 641		45 708
	ebből: visszaírt értékvesztés	3 724		2 818
5	Anyagköltség	274 931		220 332
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	227 699		179 649
7	Egyéb szolgáltatások értéke	37 255		39 149
8	Eladott áruk beszerzési értéke	237		84
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 251 827		1 050 760
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 791 949		1 489 974
10	Béreköltség	515 756		492 070
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 524		34 131
12	Bérfelrakások	97 953		80 463
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	648 233		606 664
VI.	Értékcsökkenési leírás	115 600		114 604
VII.	Egyéb ráfordítások	36 621		38 549
	ebből: értékvesztés	668		532
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	65 317		58 050
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ebből: értékelési különbözet	137		41
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	137		41
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 118		2 781
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	160		78
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet	24		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	3 302		2 859
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3 165		-2 818
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	62 152		55 232

Távhőtermelés - mérleg – eszközök (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	295 044		403 015
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	48		36
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	48		36
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	294 794		402 782
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	57 942		119 822
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 247		282 184
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	434		776
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	180 176		
6	Beruházásokra adott előlegek	50 995		
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	202		197
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	202		197
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5	Egyéb tartós részesedés			
6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	57 801		106 388
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	18 769		20 064
1	Anyagok	1 291		1 192
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	17 475		18 870
6	Készletekre adott előlegek	3		2
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	38 686		14 510
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20 164		6 943
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	18 522		7 567
7	Követelések értékelési különbözete			
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III	ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)			
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Jelentős tulajdoni részesedés			
3	Egyéb részesedés			
4	Saját részvények, saját üzletrészek			
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	346		71 814
1	Pénztár, csekkék	214		157
2	Bankbetétek	132		71 657
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	12 842		13 257
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 651		13 021
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	191		236
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	365 687		522 660

Távhőtermelés - mérleg – források (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
D	Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71 sor)	145 589		163 312
I	JEGYZETT TŐKE ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	98 387		104 099
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	13 168		13 933
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	24 771		35 516
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	467		494
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK Értékhelyesbítés értékelési tartaléka Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	8 796		9 270
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	117		123
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	117		123
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	110 895		184 105
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sor)			
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)	5 406		4 027
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	4 888		3 879
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	518		148
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	105 489		180 078
1	Rövid lejáratú kölcsönök ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	10 928		1 293
3	Vevőktől kapott előlegek	326		
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	68 975		63 873
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	11 127		9 730
7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 133		105 182
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	109 086		175 120
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 989		4 418
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 013		1 385
3	Halasztott bevételek	103 084		169 317
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	365 687		522 660

Távhőszolgáltatás - mérleg – eszközök (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	410 602		365 152
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	163		71
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	163		71
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	410 111		364 883
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	334 659		299 431
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 534		40 955
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 718		23 297
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	1 200		1 200
6	Beruházásokra adott előlegek			
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	328		198
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	328		198
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5	Egyéb tartós részesedés			
6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	161 958		146 139
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	30 458		20 139
1	Anyagok	2 095		1 197
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	28 357		18 940
6	Készletekre adott előlegek	6		2
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	130 940		53 919
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	68 164		39 356
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	32 721		6 968
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	30 055		7 595
7	Követelések értékelési különbözete			
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III	ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)			
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Jelentős tulajdoni részesedés			
3	Egyéb részesedés			
4	Saját részvények, saját üzletrészek			
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	560		72 081
1	Pénztár, csekkek	347		158
2	Bankbetétek	213		71 923
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	20 839		13 305
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 528		13 069
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	311		236
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	593 399		524 596

Távhőszolgáltatás - mérleg – források (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
D	Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71 sor)	236 247		163 916
I	JEGYZETT TŐKE ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	159 652		104 484
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	21 368		13 984
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	40 196		35 647
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	757		495
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK Értékhelyesbítés értékelési tartaléka Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	14 274		9 306
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	189		124
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	189		124
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	179 950		184 787
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sor)			
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)	8 773		4 042
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	7 932		3 894
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	841		148
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	171 177		180 745
1	Rövid lejáratú kölcsönök ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	17 733		1 298
3	Vevőktől kapott előlegek	529		
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	111 925		64 109
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 056		9 766
7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 934		105 572
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	177 013		175 769
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 096		4 435
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 644		1 390
3	Halasztott bevételek	167 273		169 944
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	593 399		524 596

Egyéb tevékenységek - mérleg – eszközök (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	1 698 030		2 388 341
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	2 552		1 203
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	987		511
4	Szellemi termékek	1 565		692
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	1 694 273		2 385 934
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 434 763		1 384 671
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	205 620		189 455
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 226		45 402
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	664		741 406
6	Beruházásokra adott előlegek			25 000
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	1 205		1 204
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 205		1 204
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5	Egyéb tartós részesedés			
6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	401 964		719 095
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	111 710		122 402
1	Anyagok	7 682		7 273
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	104 007		115 113
6	Készletekre adott előlegek	21		16
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	288 199		158 616
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	57 953		70 104
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	120 011		42 351
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	110 235		46 161
7	Követelések értékelési különbözete			
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III	ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)			
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Jelentős tulajdoni részesedés			
3	Egyéb részesedés			
4	Saját részvények, saját üzletrészek			
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	2 055		438 077
1	Pénztár, csekkok	1 272		958
2	Bankbetétek	783		437 119
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	76 431		80 866
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	75 292		79 429
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 139		1 437
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	2 176 425		3 188 302

Egyéb tevékenységek - mérleg – források (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
D	Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71 sor)	866 484		996 215
I	JEGYZETT TŐKE ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	585 561		635 017
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	78 371		84 990
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	147 430		216 650
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 776		3 011
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK Értékhelyesbítés értékelési tartaléka Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	52 346		56 547
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	694		753
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	694		753
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	660 011		1 123 069
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sor)			
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)	32 178		24 563
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	29 094		23 663
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 084		900
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	627 833		1 098 506
1	Rövid lejáratú kölcsönök ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	65 041		7 888
3	Vevőktől kapott előlegek	1 939		
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	410 510		389 632
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	66 226		59 357
7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	84 117		641 629
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	649 236		1 068 265
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	29 693		26 953
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 030		8 451
3	Halasztott bevételek	613 513		1 032 861
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	2 176 425		3 188 302

Sopron, 2021. február 26.

SOPRON HOLDING ZRT.
9400 Sopron, Városházánál
Adószám: 13517253-2-01

1

Varga Zoltán János
vezérigazgató