

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

SOPRON HOLDING VAGYONKEZELŐ ZRT.

a vállalkozás megnevezése

9400 SOPRON, VERŐ JÓZSEF U. 1.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021-12-31

Éves beszámoló

Keltezés: Sopron, 2022. március 4.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)
Varga Zoltán
vezérigazgató

SOPRON HOLDING ZRT.
9400 Sopron, Verő József u. 1.
Adószám: 157252-2-03



P.H.

SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zrt.

Sor-	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 422 866		3 960 051
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 422 866	0	3 960 051
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 197		2 577
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 197	0	2 577
III.	Egyéb bevételek	520 908		574 052
	ebből: visszaírt értékvesztés	4 874		4 925
5	Anyagköltség	926 530		1 129 619
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	678 080		728 973
7	Egyéb szolgáltatások értéke	63 605		70 037
8	Eladott áruk beszerzési értéke	84		224
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 051 400		1 232 953
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 719 699	0	3 161 806
10	Béreköltség	683 206		745 931
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 200		35 412
12	Bérfelrakások	114 623		116 009
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	843 029	0	897 352
VI.	Értékcsökkenési leírás	209 153		221 013
VII.	Egyéb ráfordítások	84 892		99 154
	ebből: értékvesztés	920		1 135
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	88 198	0	157 355
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		18
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ebből: értékelési különbözet	70		93
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	70	0	111
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	5 298		977
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	136		244
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet	0		27
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	5 434	0	1 248
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5 364	0	-1 137
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	82 834	0	156 218
X.	Adófizetési kötelezettség	7 711		8 298
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	75 123	0	147 920

Sopron, 2022. március 4.

SOPRON HOLDING ZRT.
 1100 Sopron, Városházai u. 1.
 Törzsszáma: 08-10-001790-2-08



a vállalkozás vezetője

SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zrt.

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	3 156 508	0	4 925 729
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	1 310	0	108
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok	618		108
6.	4	Szellemi termékek	692		0
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	3 153 599	0	4 924 266
11.	1	Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 803 924		4 254 201
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	512 594		489 225
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 475		101 504
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások	742 606		78 430
16.	6	Beruházásokra adott előlegek	25 000		906
17.	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	1 599	0	1 355
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 599		1 355
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 érték helyesbítése			
28.	10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	971 622	0	968 919
30.	I	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	162 605	0	175 089
31.	1	Anyagok	9 662		10 447
32.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
34.	4	Késztermékek			
35.	5	Áruk	152 923		164 642
36.	6	Készletekre adott előlegek	20		0
37.	II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	227 045	0	564 716
38.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	109 460		127 471
39.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	56 262		237 511
40.	3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
42.	5	Váltókövetelések			
43.	6	Egyéb követelések	61 323		199 734
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)	581 972	0	229 114
54.	1	Pénztár, csekkek	1 273		1 431
55.	2	Bankbetétek	580 699		227 683
56.	C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	107 428	0	124 552
57.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	105 519		122 883
58.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 909		1 669
59.	3	Halasztott ráfordítások			
60.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	4 235 558	0	6 019 200

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)	1 323 443	0	1 481 463
62.	I	JEGYZETT TŐKE	843 600		843 700
63.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
65.	III	TŐKETARTALÉK	112 907		122 907
66.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	287 813		362 936
67.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 000		4 000
68.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.		Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	75 123		147 920
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)	1 491 961	0	982 991
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)	32 632	0	49 700
83.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2	Átváltoztatható kötvények			
85.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek	31 436		20 957
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	1 196		28 743
92.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	1 459 329	0	933 291
93.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.		ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	2	Rövid lejáratú hitelek	10 479		10 500
96.	3	Vevőktől kapott előlegek			61
97.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	517 614		650 962
98.	5	Váltótartozások			
99.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	78 853		107 575
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	852 383		164 193
103.	10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	1 419 154	0	3 553 746
106.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 806		33 575
107.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 226		9 026
108.	3	Halasztott bevételek	1 372 122		3 511 145
109.		FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	4 235 558	0	6 019 200

SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zrt.

Éves beszámoló kiegészítő melléklete
2021. 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	Cégbizjegyzékszám
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 843.700.000 Ft

Az alaptőke részvényfajták szerinti megoszlása (2021.12.31.):

Részvényes	Részvényfajta Részvénytípus	Db	Névérték (Ft)	Összérték (Ft)	Szavazat (db)
Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata	Törzsrészvény "A" részvénytípus	8436	100.000.-	843.600.000.-	8436
Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata	Határozathozattal kizáró szavazatszámú "B" részvénytípus	1	100.000.-	100.000.-	1
Összesen:	-	8437	-	843.700.000.-	8437

A társaság azonosító adatai:

Cégbizjegyzék szám: 08-10-001790
 KSH szám: 13517252-6820-114-08
 Adószáma: 13517252-2-08
 Közösségi adószáma: HU13517252

Főtevékenység:

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság vezető tisztségviselője, vezérigazgatója:

Varga Zoltán János - vezérigazgató

A társaság felügyelőbizottsága:

dr. Kelemen Irma - elnök
 Forrás Béla - elnökhelyettes
 Kocsis 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.)
9400 Sopron, Árpád u. 5. (2161.hrsz.)

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 – könyvvizsgálatért 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.

2021.12.31.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Cg.: 08-09-011036

adatok: e Ft

Saját tőke nagysága 2 317

Jegyzett tőke nagysága 4 180

Adózott eredménye -614

Részesedés aránya 54,55%

Befolyás mértéke többségi irányítást biztosító befolyás

A mérlegkészítés időpontja: 2022. 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 Jusztiina 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 eszközknél 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 értékesítési elírásaként.

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 – különbség 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, pénzünyításhoz, valamint az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök kezelésbeviteléhez kapcsolódik. Fajtáját tekintve hátratorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

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

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

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

- Hitelek, kölcsönök: A törlesztésekkel csökkentett forintösszegben.
- Pénzügyi lízing: A megfizetett lízingdíjnak a meghatározott törlesztés összegével csökkentett értéken, amely nem tartalmazhat a pénzügyi lízinggel kapcsolatos kamatot.
- Szállítók: A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben.
- Vevőtől kapott előleg: Ténylegesen befolyt összegben (Áfát is tartalmaz).

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások elszámolásánál egyedi értékelés alapján kell eljárni.

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

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

Valutás, devizás tételek értékelése

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

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek forintra történő átszámításánál 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 tökeleszállításnál 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 Cégbíróság 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. 2021. 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 a 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	Arány %	Záró érték e Ft	Arány %
	2021-01-01		2021-12-31	
Befektetett eszközök	3 156 508	74,52%	4 925 729	81,83%
Készletek	162 605	3,84%	175 089	2,91%
Követelések	227 045	5,36%	564 716	9,38%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	581 972	13,74%	229 114	3,81%
Aktív időbeli elhatárolások	107 428	2,54%	124 552	2,07%
Mindösszesen	4 235 558	100,00%	6 019 200	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 készítet.

Bruttó érték vált.	Nyitó 2021.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró
							2021.12.31.
Alapítás-átszervezés	30 317	0	0	0	0	0	30 317
Vagyoni értékű jogok	40 122	20	2 223	0	0	0	37 919
Szellemi termékek	132 808	0	0	0	0	0	132 808
Ingatlan	3 081 972	2 547 652	8 099	0	22 268	0	5 599 257
Műszaki gépek, ber.	1 656 291	89 654	22 498	30 764	0	0	1 692 683
Egyéb gépek, ber.	335 036	51 530	17 192	0	0	0	369 374
Összesen:	5 276 546	2 688 856	50 012	30 764	22 268	0	7 862 358
Értékcsökkenés vált.	Nyitó 2021.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2021.12.31.
Alapítás-átszervezés	30 317	0	0	0	0	0	30 317
Vagyoni értékű jogok	39 504	0	2 223	0	0	530	37 811
Szellemi termékek	132 116	0	0	0	0	692	132 808
Ingatlan	1 278 048	0	7 459	0	16 156	90 623	1 345 056
Műszaki gépek, ber.	1 143 697	0	22 152	28 273	0	110 186	1 203 458
Egyéb gépek, ber.	265 561	0	17 192	0	0	19 501	267 870
Összesen:	2 889 243	0	49 026	28 273	16 156	221 532	3 017 320
Nettó érték vált.	Nyitó 2021.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2021.12.31.
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	618	20	0	0	0	-530	108
Szellemi termékek	692	0	0	0	0	-692	0
Ingatlan	1 803 924	2 547 652	640	0	6 112	-90 623	4 254 201
Műszaki gépek, ber.	512 594	89 654	346	2 491	0	-110 186	489 225
Egyéb gépek, ber.	69 475	51 530	0	0	0	-19 501	101 504
Összesen:	2 387 303	2 688 856	986	2 491	6 112	-221 532	4 845 038
Befejezetlen beruházás	742 606						78 430
	3 129 909						4 923 468

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 és a feladatok hatékony ellátása miatt váltak szükségessé. A Távhő divízió fejlesztései elsősorban az elhasznált műszaki berendezések korszerűsítését, valamint a távhőellátásához szükséges hő-távezetékek és egyéb műszaki berendezések megvásárlását illetve felújítását szolgálják a minél színvonalasabb távhőellátás érdekében. Kiemelt beruházás volt a Sopron, Árpád u. 5. parkolóház építése, amely a Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatával konzorciumban a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program TOP-6.3.2-15 – Zöld város kialakítása tárgyú program keretében benyújtott pályázatból és a Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott támogatásból valósult meg. A fejlesztés 100%-os támogatás mellett valósult meg. (Előző évi aktivált beruházások: 427 550 ezer Ft)

2021. évi aktiválás - ráaktiválás	Bruttó érték ezer Ft-ban
Árpád u. 5. parkolóház (épület + kapcsolódó berendezések)	2 565 171
Multicar M31C kommunális tehergépjármű konténer felépítménnyelSCZ-104	50 200
Magyar u. 21. irodaépület szennyvíz- és csapadékvíz szétválasztás (hatósági kötelezés)	16 714
Kubota KX018-4GL minikotró	12 032
Hőtávezeték Ény-i.lakótelep felújítása	11 467
Peugeot Boxer PTDC L3 platós tehergépjármű SSI-675	6 877
Számítógépek, notebookok, telefonok, egyéb számítástechnikai berendezések + kapcs. szoftverek	4 999
GYSEV műszaki telephely (Béke u.) fogyasztói hőközpont felújítása	4 715
Husqvarna P524 Rider fűnyíró vágóasztallal	3 965
Egyéb kis értékű (500 e Ft alatti) műszaki és egyéb felszerelések, gépek	3 431
Rabaud Windy 491 RE levélszívó/lombszívó	2 031
Besenyő u.-i lakópark "E" és "F" fogyasztói hőközpontok felújítása	1 942
Hótoló lapát SF 275	1 928
Peugeot Boxter PTDC L3 platós tehergépjármű KXN-279 felújítása	1 591
Gasoline hammer BH65 27X80 bontókalapács	924
Honda - MPI 3300 áramfejlesztő	588
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	281
Összesen:	2 688 856

Beruházások, felújítások 2021. december 31-én	ezer Ft-ban
Baross u. 4-6. akna összekötő vezeték átkötése	1 200
Lófuttató u. "L" épület átépítése	664
Csengery u. 79. hőközpont felújítása	1 227
Katasztrófavédelmi Központ hőtávezeték kiépítése	75 039
Önfelszívó seprőgép	300
Összesen:	78 430

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)	-5 054
Soproni Ipari Zóna Kft. értékvesztése és annak visszairása	-5 054
Tartós részesedés értéke: (ezer Ft-ban)	1 355

A Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft. akkori veszteséges működése miatt 2010., 2016., 2018., 2019., 2020. és 2021. években értékvesztés képzése vált szükségessé, melynek visszairására nem adódott indok.

Forgóeszközök

Készletek értéke december 31-én: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
		162 605	175 089

Útépítési alapanyagok	3 329	2 932	-397
Üzemanyagok	1 525	2 959	1 434
Építési anyagok	99	0	-99
Gépészeti anyagok	847	1 088	241
Munkaruha, védőruha, egyéb felszerelések	2 918	2 756	-162
Parkolóberletek, beléptető kártyák	944	712	-232
Hulladékanyagok	0	0	0
Anyagok összesen	9 662	10 447	785

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

Értékesítendő telkek	136 820	136 820	0
Széndioxid	7 292	19 020	11 728
Közvetített szolgáltatások	8 718	8 763	45
Betétdíjas göngyölegek	93	39	-54
Áruk összesen	152 923	164 642	11 719

Készletre adott előlegek	20	0	-20
---------------------------------	-----------	----------	------------

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
		109 460	127 471
Belföldi követelések forintban ERPS - ami nem külön van	42 342	67 719	25 377
Belföldi követelések forintban távhő - díjkönyvelés	39 356	22 337	-17 019
Belföldi követelések forintban parkolási díj	328	7 923	7 595
Belföldi követelések forintban parkolási pótdíj	35 777	33 525	-2 252
Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	-8 343	-4 033	4 310

Követelések anyavállalattal szemben (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
Önkormányzat vevő tartozás	5 119	191 839	186 720
PH kintlévőség - lakás, egyéb	42 456	31 320	-11 136
PH kintlévőség - Piac, Kristály	36	42	6
PH kintlévőség - sport	383	289	-94
PH kintlévőség - jogcím nélküli	550	291	-259
Leírt vevőállomány	7 718	13 730	6 012
Összesen	56 262	237 511	181 249

Vevőkövetelések anyavállalattal szemben korosító (eFt):

Előző év:

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

Tárgyév:

Esedékes	nap 1-30	nap 31-	Egyenleg
205 825	4 823	26 863	237 511

Értékvesztések:

Értékvesztés részletezése: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
		8 479	4 277
Követelések elszámolt értékvesztése	8 343	4 033	-4 310
Vevő	8 343	4 033	-4 310
Készletek elszámolt értékvesztése	0	0	0
Széndioxid értékvesztése	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése	136	244	108
Soproni Ipari Zóna Kft.	136	244	108

Korosított lejárt vevőállományok Ft-ban:**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 távhő vevőállomány 2021.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
12 382 468	2 377 954	890 160	1 441 678	1 529 916	800 918	2 911 224	22 334 318

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 egyéb pénzügyi vevőállomány 2021.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
1 717 349	277 993	347 615	720 567	322 747	236 693	681 761	4 304 725

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

Korosított lejárt ÖK-i lakás és egyéb bérlemény ingatlan vevőállomány 2021.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
4 823 054	1 007 301	1 371 786	2 467 445	3 819 155	4 695 819	13 501 877	31 686 437

Egyéb követelések

Egyéb követelések: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	61 323	199 734	138 411
Adott előlegek	12 739	13 226	487
ebből: végrehajtásra adott előlegek	9 746	10 739	
ebből: ügygondnoki díjelőlegek	2 993	2 487	
Munkavállalókkal szembeni követelések	1 214	3 346	2 132
ebből: munkabér előleg	1 214	2 044	
ebből: rövid lejáratú munkáltatói kölcsön	0	1 250	
ebből: kilépő munkavállalóval szembeni követelés	0	52	
Illetékbélyeg	30	30	0
Energiaadó visszaigénylés	14	23	9
Előleg előzetes ÁFA elszámolás	0	1 369	1 369
ÁFA elszámolási számla (következő időszakra eső ÁFA telj.)	19 111	64 537	45 426
Felszámolási eljárás megindításának díja	153	157	4
Távhőszolgáltatási támogatás 2021.12. hó	19 258	100 533	81 275
Elszámolt társadalombiztosítási juttatások OEP	1 713	1 478	-235
Visszaigényelt adók	4 832	12 817	7 985
ebből: általános forgalmi adó	4 810	12 551	
ebből: NAV illeték fizetési kötelezettség	12	178	
ebből: környezetterhelési díj	6	0	
ebből: gépjárműadó	0	88	
ebből: helyi adó - iparüzési adó	4	0	
Egyéb rövid lejáratú követelések (szállítói túlfizetések)	710	769	59
Egyéb rövid lejáratú követelések	1549	1449	-100
ebből: apákat megillető munkaidőkezdvezmény	0	0	
ebből: kártérítésből eredő követelések	163	46	
ebből: útdíj elszámolás miatti követelés	105	122	
ebből: biztosítási díj	1281	1281	

Pénzeszközök - A pénzeszközök állománya 1.431 e Ft (2020. évben: 1.273 e Ft) pénztári állományt és 227.683 e Ft (2020. évben: 580.699 e Ft) folyószámla állományt tartalmaz.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	107 428	124 552	17 124
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	105 519	122 883	17 364
December havi távhő árbevétel	96 882	105 817	8 935
Központi fűtés tárgyévi bevétele	1 531	1 569	38
Társasházkezelés tárgyévi bevételei	2 402	1 597	-805
Üzemeltetés bevétele - parkolás	4 585	0	-4 585
Üzemeltetés bevétele - Stadion	117	0	-117
Stadion pályavilágítás SMJV Önk. szerződéses elszámolás 2021. év	-	8 413	8 413
WHB Kft. Távhővezeték kiépítés szerződéses elszámolás 2021.év	-	5 470	5 470
Egyéb nem nevesített bevételek	2	17	15
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 909	1 669	-240
Szaklapok, folyóiratok, MOKK rendszer használat és tárhely szolgáltatás díja	176	564	388
Licenc és rendszerkövetési díjak, szerver bérleti díj, webtárhely szolgáltatás	1 607	703	-904
Közüzemi (áram, víz, szennyvízelvezetés, gáz, telefon, internet) díjak	11	12	1
Áram és gázdíj energiaadója	42	44	2
Biztosítási díjak (vagyonbiztosítás, felelősségbiztosítás)	73	346	273

FORRÁSOK

Az egyes forráselemek aránya a mérlegen belül a következőképpen alakult:

Forráscsoport	Nyitó érték e Ft	Arány %	Záró érték e Ft	Arány %
	2021-01-01		2021-12-31	
Saját tőke	1 323 443	31,25%	1 481 463	24,61%
Céltartalékok	1 000	0,02%	1 000	0,02%
Kötelezettségek	1 491 961	35,22%	982 991	16,33%
Passzív időbeli elhatárolások	1 419 154	33,51%	3 553 746	59,04%
Mindösszesen	4 235 558	100,00%	6 019 200	100,00%

Saját tőke

A saját tőke 843.700 e Ft jegyzett tőkét, 122.907 e Ft tőketartalékot, 362.936 e Ft eredménytartalékot, 4.000 e Ft lekötött tartalékot, illetve 147.920 e Ft adózott eredményt tartalmaz.

Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése feladat- és hatáskörében eljáró polgármester 2021. március 01. napján 46/2021. (III. 1.) PM határozat alapján akként döntött, hogy a SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság eddigi 843.600.000,- forint mértékű alaptőkéjét ázsiai tőkeemeléssel felemeli 843.700.000,- forintra, míg tőketartalékba kerül 10.000.000,- forint. Az alaptőke-emelés módja: új részvény zártkörű forgalomba hozatala pénzbeli hozzájárulás rendelkezésre bocsátása útján.

Az alaptőke-emelés összege: 100.000,- Ft azaz százezer forint. Az alaptőke emelés a részvénytársaságnál 1 db, 100.000,- Ft névértékű, azonos jogokat és kötelezettségeket megtestesítő, „A” részvénytársaságnál 1 db, 100.000,- Ft névértékű, azonos jogokat és kötelezettségeket megtestesítő, „A” részvénytársaságnál tartozó dematerializált, névre szóló törzsrészvény zártkörű kibocsátásával történik. A részvény kibocsátási (jegyzési) értéke: 10.100.000,-Ft azaz Tízmillió-egyszázezer forint.

A SOPRON HOLDING Zrt. egyedüli részvényese az alaptőke emelés során kibocsátott részvény névértéke és kibocsátási (jegyzési) értéke közötti különbségét, vagyis 10.000.000,- Ft-ot azaz tízmillió forintot számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 36. § (1) a) pontja alapján a Társaság tőketartalékába helyez.

Cégbírósági bejegyzés napja: 2021.03.31.

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.) Kormányrendelet 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
		32 632	49 700
Beruházási és fejlesztési hitelek	31 436	20 957	-10 479
Beruházási és fejlesztési hitelek (Erste Bank - távhő kazán)	31 436	20 957	-10 479
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	1 196	28 743	27 547
Pénzügyi lízing - 2018000103-SS Ford Ranger Dies 2.2. tkg. PRT-052	462	0	-462
Pénzügyi lízing - 2018000215-SS Ford Transit tkg. PXT-311	734	0	-734
Pénzügyi lízing - 2021000077-WW Multicar M31C tkg. SCZ-104	0	28 743	28 743

A rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbiak szerepelnek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
		1 459 329	933 291
Rövid lejáratú hitelek	10 479	10 500	21
Folyószámlahitel	0	21	21
Beruházási és fejlesztési hitel éven belüli törlesztőrészlete	10 479	10 479	0
Vevőktől kapott előlegek	0	61	61
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	517 614	650 962	133 348
Belföldi szállítók	515 975	637 400	121 425
Külföldi szállítók	171	12 094	11 923
Nem számlázott szállítások	1 468	1 468	0
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (tulajdonos)	78 853	107 575	28 722
Önkormányzat szállító állomány	78 853	101 200	22 347
Önkormányzattól kapott előleg	0	6 375	6 375
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	852 383	164 193	-688 190
Pénzügyi lízing éven belüli kötelezettsége	3 252	7 385	4 133
Adófizetési kötelezettség NAV felé	35 026	59 042	24 016
Adófizetési kötelezettség helyi önkormányzat felé	0	2 226	2 226
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség (bér + fel nem vett járandóság)	45 778	45 657	-121
Befizetett kaució, óvadék	16 896	14 626	-2 270
Munkavállalóktól levont egyéb fizetési kötelezettség (letiltás, sport tagdíj)	531	878	347
Vevők túlfizetései	10 136	6 782	-3 354
Árpád u parkolóház SMJV Önkormányzata támogatási előleg 58753-4/2020	123 454	27 557	-95 897
Árpád u parkolóház ITM Unió Fejl. támogatási előleg TOP-6.3.2-15	617 269	0	-617 269
Önkormányzat által bérlőknek nyújtott lakásfenntartási támogatás	18	7	-11
Egyéb (túlfizetéséből adódó, klímavédelmi díj) kötelezettség	23	33	10

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

Korosított lejárt szállítóállomány 2021.12.31-én Ft-ban:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
3 267 534	27 297	0	0	-62 296	0	392 747	3 625 282

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

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:

Erste Bank beruházási hitel (lejár: 2024.12.17.)	31 436 e Ft
Erste Bank folyószámlahitel	700 000 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 projektösszegeből 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 2021.12.31. napján fennálló kötelezettség: 31.435.812.- Ft.

Fedezetek/biztosítékok:

- Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatának készfizető kezessége, inkasszó/jog/kezelési 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
	1 419 154	3 553 746	2 134 592
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 806	33 575	-2 231
Felszíni parkolási bevételek időbeli elhatárolása	35 777	33 525	-2 252
Bérleti díjak (Innovációs Központ)	29	30	1
Bérleti díjak (Árpád u. parkolóház parkolóbérlet)	0	20	20
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 226	9 026	-2 200
Bankköltség	686	798	112
Lízing kamatai	6	38	32
Dolgozói biztosítás, prémium	8 975	6 546	-2 429
Közüzemi díjak (áram, gáz, telefon, egyéb)	1 559	1 644	85
Halasztott bevételek	1 372 122	3 511 145	2 139 023
Költségvetési támogatás elhatárolás - Innovációs központ	198 510	192 730	-5 780
Phare támogatás elhatárolás - Innovációs központ	422 761	410 451	-12 310
GM támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	12 041	11 452	-589
Költségvetési támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	36 175	34 408	-1 767
Phare támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	100 194	95 299	-4 895
Phare Zeg támogatás elhatárolása - Ipari Park közmű	5 719	5 439	-280
SMJV Önkormányzati támogatás - Többfunkciós közter. tisztítógép	8 157	4 335	-3 822
KEOP Támogatás - Távhőrendszer energetikai korszerűsítése	16 795	11 642	-5 153
SMJV Önkormányzati támogatás - Műfüves pálya karbantartó gép	1 901	1 349	-552
SMJV Önkormányzati támogatás - Eszközök kárelhárításhoz	2 458	1 930	-528
SMJV Önkormányzati támogatás - Mercedes Unimog gép	11 630	8 445	-3 185
KEHOP támogatás - Távhő kazán (Hőközpont u. 3.)	147 811	129 145	-18 666
TOP támogatás - Árpád utcai parkolóház	370 362	2 560 106	2 189 744
SMJV Önkormányzati támogatás - Sósórozó berendezések	12 515	10 688	-1 827
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása - Széndioxid	7 292	19 019	11 727
Térítés nélkül átvett eszközök - Távhővezeték (Jereván-Kőfaragó tér)	17 801	14 707	-3 094

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

A nettó árbevétel ágazati alakulása az alábbi:

Magnevezés	Adatok ezer Ft-ban		Tevékenységen belüli arány %		Nettó árbevételen belüli arány %			
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév		
Távfűtés árbevétele	844 106	908 318	70,3%	69,6%	35,1%	33,0%		
Melegvíz árbevétel	185 661	184 431	15,4%	14,1%				
Megrendelésre végzett munka árbevétele	171 712	212 864	14,3%	16,3%				
Távhőszolgáltató tevékenység bevételei	1 201 479	1 305 613	100,0%	100,0%				
Közterület tisztítás árbevétele	211 518	266 729	33,6%	32,1%				
Parkfenntartás árbevétele	219 332	281 850	34,8%	34,0%				
Útkarbantartás, útépítés árbevétele	183 975	263 363	29,2%	31,7%				
Illemhelyek árbevétele	6 584	7 379	1,1%	0,9%				
Gyepmesteri telep árbevétel	8 169	10 376	1,3%	1,3%				
Városüzemeltetési tevékenység árbevétele	629 578	829 697	100,0%	100,0%			18,4%	21,0%
Parkolási árbevételek (Táncsics u. 17., Árpád u. 5.)	2 236	4 144			0,1%	0,1%		
Saját tulajdonú ingatlanok bérbeadásából szárm. árbevételek	47 075	47 554	10,0%	9,7%	13,8%	12,4%		
Ingyankezelési tevékenység árbevétele	337 858	359 932	71,5%	73,0%				
Saját tulajdonú ing. egyéb bev. (takarítás, közös ktg., stb.)	39 379	34 529	8,3%	7,0%				
Sportlétesítmények üzemeltetésének árbevétele	48 191	50 809	10,2%	10,3%				
Ingyankezelési tevékenység bevételei	472 503	492 824	100,0%	100,0%				
Társasházkezelési tevékenység árbevétele	38 055	33 991					1,1%	0,9%
Egyéb árbevétel (ügyviteli, tanácsadás, stb. tev.)	253	233					0,0%	0,0%
Bérbeadott eszközök árbevétele	3 285	2 528					0,1%	0,0%
Készlet eladás árbevétele	2 451	3 911					0,1%	0,1%
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - bérleti díjak	258 357	235 279	24,1%	18,3%			31,3%	32,5%
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közüzemi díjak	129 929	133 699	12,1%	10,4%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - karbantartás	22 149	32 317	2,1%	2,5%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - felújítás	3 378	55 053	0,3%	4,3%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közös költség	66 341	64 993	6,2%	5,0%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - egyéb	28 889	84 861	2,7%	6,6%				
Közvetített szolgáltatás bevétele távhő	103 773	103 449	9,7%	8,0%				
Közvetített szolgáltatás bevétele városüzemeltetés	102 482	298 548	9,5%	23,2%				
Közvetített szolgáltatás bevétele parkolás	340 941	269 238	31,8%	20,9%				
Közvetített szolgáltatás bevétele Stadion	4 340	5 022	0,4%	0,4%				
Közvetített szolgáltatás bevétele - egyéb	12 447	4 651	1,1%	0,4%				
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 073 026	1 287 110	100,0%	100,0%				
Nettó árbevétel összesen:	3 422 866	3 960 051			100,0%	100,0%		

2021. üzleti évben exportértékesítés a Sopron Holding Zrt-nél nem volt.

Az egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak:

EGYÉB BEVÉTELEK (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
	520 908	574 052	53 144
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 181	600	-581
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	2 135	1 098	-1 037
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	2 699	1 947	-752
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	724	171	-553
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	424 839	462 356	37 517
<i>Távhőszolgáltatási támogatás</i>	424 839	462 356	
Végrehajtással kapcsolatos költségek térítése	3 821	3 742	-79
Egyéb mérlegforduló nap előtt bekövetkezett bevételek	319	137	-182
Elengedett, elévült kötelezettség bevétele	86	0	-86
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás (fejlesztési célra)	42 871	56 038	13 167
<i>Innovációs központ ktgvetési támogatás</i>	5 781	5 780	
<i>Innovációs központ Phare támogatás</i>	12 311	12 310	
<i>Ipari Park közmű GM támogatás</i>	589	588	
<i>Ipari Park közmű ktgvetési támogatás</i>	1 770	1 768	
<i>Ipari Park közmű Phare támogatás</i>	4 904	4 896	
<i>Ipari Park közmű Phare Zeg támogatás</i>	280	279	
<i>Távhőrendszer energetikai korszerűsítése (KEOP támogatás)</i>	5 850	5 153	
<i>Táv hő kazán KEHOP-5.3.1-17-2017-00016. támogatás</i>	11 386	20 644	
<i>Árpád u. 5. parkolóház (TOP-6.3.2-15-SP1-2016-00001. támogatás)</i>	0	4 620	
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (fejlesztési célra)	11 449	10 164	-1 285
<i>Többfunkciós közterület tisztítógép</i>	7 097	3 822	
<i>Műfűves pálya takarítógép</i>	553	553	
<i>Kárelhátáshoz szükséges eszközök</i>	529	528	
<i>Mercedes Unimog tgg. + hótóló/ sószóró berendezések</i>	3 188	3 185	
<i>Árpád u. 5. parkolóház (58753-42/2021.)</i>		249	
<i>Sószóró berendezések (PH VI/67513-2/2020)</i>	82	1 827	
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	25 895	32 680	6 785
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök értéke	15	3	-12
Visszaírt értékvesztés (követelésekre és készletekre)	4 874	4 925	51
Különféle egyéb bevételek (távolléti díj tér., apák munkaidő kedv.)	0	191	191

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	3 422 866	3 960 051
ebből: anyavállalat (pénzügyi vevő)	1 172 287	1 589 531
Egyéb bevételek	520 908	574 052
ebből: anyavállalat - fejlesztésre kapott támogatás	11 449	10 164

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Alapanyagok	98 355	157 754	10,6%	14,0%
Segédanyagok	6 013	7 768	0,6%	0,7%
Üzemanyagok	29 264	36 520	3,2%	3,2%
Fűtőanyagok (gázdíj)	40 312	67 648	4,3%	6,0%
Vásárolt hődíj	630 392	743 176	68,0%	65,8%
Villamos energia	76 532	65 295	8,3%	5,8%
Víz	8 859	10 114	1,0%	0,9%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	23 029	30 279	2,5%	2,6%
Egyéb anyagköltség	13 774	11 065	1,5%	1,0%
Anyagköltség összesen:	926 530	1 129 619	100,0%	100,0%

Szállítás-rakodás, raktározás, szemétszállítás költségei	20 299	19 303	3,0%	2,6%
Bérleti díjak	17 443	43 757	2,6%	6,0%
Karbantartási költségek	78 947	91 820	11,6%	12,6%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	103	478	0,0%	0,1%
Oktatás és továbbképzés költségei	1 599	1 680	0,2%	0,2%
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	18	2	0,0%	0,0%
Könyvviteli, szakértői, jogi szolgáltatás	18 701	19 878	2,8%	2,7%
Kommunikációs költségek (telefon és internet használat költségei)	16 179	17 060	2,4%	2,3%
Informatikai költségek (rendszer követési és használati díjak)	41 468	42 111	6,1%	5,8%
Tagsági díjak	1 308	1 391	0,2%	0,2%
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	637	428	0,1%	0,1%
Közüzemi díjakhoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatások költségei	6 585	8 432	1,0%	1,2%
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	474 793	482 633	70,0%	66,2%
<i>ebből:</i>				
<i>Igénybevett bér munkák költségei</i>	<i>12 506</i>	<i>41 683</i>		
<i>Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás</i>	<i>14 765</i>	<i>14 394</i>		
<i>Üzemeltetéssel kapcsolatos egyéb költségek</i>	<i>31 871</i>	<i>30 999</i>		
<i>Vásárolt hődíjszolgáltatás (hő teljesítménydíj)</i>	<i>412 278</i>	<i>389 595</i>		
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>3 373</i>	<i>5 962</i>		
Igénybevett szolgáltatások költsége	678 080	728 973	100,0%	100,0%

Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	14 183	12 402
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	34 124	41 663
Biztosítási díj	15 298	15 972
Egyéb szolgáltatások költsége	63 605	70 037

Értékesítendő telkek, épületek, épületrészek	0	0
Chip kártya parkoláshoz	0	0
Széndioxid	0	0
Eladott készletek beszerzési értéke	84	224
Eladott áruk beszerzési értéke	84	224

Közvetített szolgáltatás ingatlan bérleti díjak	258 357	235 279
Közvetített szolgáltatás ingatlanhoz kapcsolódó egyéb	248 158	362 165
Közvetített szolgáltatás távhő	105 287	99 244
Közvetített szolgáltatás városüzemeltetés	89 911	257 714
Közvetített szolgáltatás parkolás	340 941	269 238
Közvetített szolgáltatás egyéb	8 746	9 313
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke összesen	1 051 400	1 232 953

Mindösszesen:**2 719 699****3 161 806**

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK					Ráfordításon belüli arány %	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Mindösszesen:	843 029	897 352			100,0%	100,0%

Béreköltség	683 206	745 931	100,0%	100,0%	81,0%	83,1%
Béreköltség	627 728	670 536	91,9%	89,9%		
Jutalom	35 462	59 138	5,2%	7,9%		
Prémium	9 456	5 697	1,4%	0,8%		
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	10 560	10 560	1,5%	1,4%		

Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 200	35 412	100,0%	100,0%	5,4%	4,0%
Munkavállalóknak fiz. személyi jell. kifiz.	10 762	7 406	23,8%	20,9%		
Béren kívüli juttatások	10 758	9 633	23,8%	27,2%		
Üzleti célú természetbeni juttatások	149	320	0,3%	0,9%		
Vállalkozást terhelő SZJA kötelezettség	3 516	2 742	7,8%	7,8%		
VBKJ (Kafetéria)	20 015	15 311	44,3%	43,2%		

Bérbiztosítási járulékok	114 623	116 009	100,0%	100,0%	13,6%	12,9%
Társadalombiztosítási járulék (kifizetőt terhelő)	1	5	0,0%	0,0%		
Szakképzési hozzájárulás	9 497	10 026	8,3%	8,6%		
Rehabilitációs hozzájárulás	6 810	8 114	5,9%	7,0%		
Szociális hozzájárulási adó	98 315	97 864	85,8%	84,4%		

Értécsökkenés

Megnevezés (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
	209 153	221 012	11 859
Terv szerinti értécsökkenés	205 393	219 372	13 979
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értécsökkenési leírás	3 760	1 640	-2 120

Egyéb ráfordítások

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
	84 892	99 154	14 262
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	592	592
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	1 080	835	-245
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	3 351	568	-2 783
Egyéb mérlegfordulónap előtt bekövetkezett események ráfordításai	172	104	-68
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	175	175
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	7 761	7 761
Értékvesztés (követelésekre és készletekre)	920	616	-304
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értécsökkenése	0	519	519
Innovációs járulék	4 335	4 668	333
Környezetterhelési díj	25	24	-1
Közművezeték adó	1 938	1 938	0
Cégautóadó	479	477	-2
Gépjárműadó	2 291	2 199	-92
Kisadózó vállalkozásnak juttatott bevétel utáni adó	-	760	760
Építményadó	10 273	10 209	-64
Iparüzési adó	28 897	31 123	2 226
Térítés nélkül kapott széndioxid kvóta felhasználása	22 798	29 586	6 788
Behajthatatlan követelések leírt összege	7 999	5 765	-2 234
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett eszközök értéke	334	1 235	901

Pénzügyi műveletek

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
		70	111
Forgóeszk. között kimut. kölcs., váltóköv., pénzeszk. után kapott kamat	0	18	18
Deviza és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	59	79	20
Pénzügyi rendezéshez kapott árengedmény	11	14	3
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
	5 434	1 248	-4 186
Kölcsönök, hitelek, egyéb fizetett kamat	5 136	853	-4 283
Pénzügyi lízing kamata	162	124	-38
Értékpapírok után egyéb fizetendő kamat	0	0	0
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések értékvesztése	136	244	108
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztése	0	27	27
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (ezer F)	-5 364	-1 137	4 227

A társaság **adózás előtti eredménye** 156.218 e Ft.

Társasági adó megállapítása

A Sopron Holding Zrt. társasági adójának módosító tételekkel számított adóalapja több lett, mint a jövedelem-(nyereség)-minimum, ezért 2021. évben az előbbi alapján számoltuk ki az adófizetési kötelezettséget.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		ezer Ft-ban
7.§ (1) a.)	Elhatárolt veszteség	92 198
7.§ (1) d.)	Értékcsökkenés a Tao tv. 1-2. sz. melléklete szerint	224 786
7.§ (1) n.)	Visszaírt értékvesztés	4 925
		321 909

Adózás előtti eredményt növelő tételek		ezer Ft-ban
8.§ (1) b.)	Értékcsökkenési leírás Sztv. szerint	231 121
8.§ (1) d.)	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	100
8.§ (1) e.)	Jogerős határozatban megállapított bírság és jogkövetkezmények	8
8.§ (1) gy.)	Adóévben elszámolt értékvesztés követelések	616
8.§ (1) h.)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	175
18.§ (1) b)	Kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekciója	25 870
		257 890

Társasági adó	ezer Ft-ban
2021. évi adózás előtti eredmény	156 218
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	321 909
Adózás előtti eredményt növelő tételek	257 890
Adóalap	92 199
Társasági adó 9%	8 298
2021. évi adókötelezettség (előleg)	7 802
Fizetendő adó különbözete	496
Adózott eredmény	147 920

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

(**Kivételes nagyságú** bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősülnek azok a tételek, melyeknek összeg értékhatára az értékesítés nettó árbevételének 3 százalékát meghaladja.)

Tárgyévben az alábbi **kivételes előfordulású** bevétel, költség és ráfordítás fordult elő:

→ A Sopron Holding Zrt. (továbbiakban: Szolgáltató) és a Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság (továbbiakban: Fogyasztó) 2007. január 5-én szerződést kötöttek egymással, melynek alapján Szolgáltató kötelezettséget vállalt a Lenkey u. 1-3. épület (orvosi rendelők) kazánházának felújítására, ill. a felújítást követően az épület hőellátásának biztosítására a szerződés fennállásának határozott időtartamára. 2015. szeptember 30. nappal kelt IV/40930-1/2015. ügyszámú Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatának nyilatkozata alapján a szerződésből eredő jogok és kötelezettségek 2015. október 01. napjától a Soproni Szociális Intézményt illetik meg, illetve terhelik. Fogyasztó és Szolgáltató között a szerződés 2021. december 31. napján megszűnt, és Szolgáltató a szerződés alapján a szerződéses időszakot követően minden eszközt és szerzett jogot, melyek a hőellátás érdekében ruházott be, illetve szerzett térítésmentesen átadott a Fogyasztónak. Szolgáltató vállalta az ezen térítésmentes átadás adóügyi alapját képező piaci érték alapján az általános forgalmi adó megfizetését az adóhatóság felé. Az átadott eszközök nyilvántartás szerinti nettó értéke 6.112 e Ft volt, míg az áfa fizetési kötelezettség 1.649 e Ft, így az ügylet eredményre gyakorolt hatása: -7.761 e Ft.

Egyéb kiegészítések

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

	Előző év	Tárgyév
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek (ezer Ft)	2 064	1 848

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 2021. évi évben nem került elszámolásra.

Személyi jellegű költségek, létszám alakulása

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám	Béreköltség	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	109	370 875	3 402 523	47 929	4 991	21 054
Teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	58	297 088	5 122 207	40 025	4 184	10 902
Nem teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	13	24 018	1 847 538	2 639	164	1 250
Nem teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	10	38 423	3 842 300	4 972	468	1 529
Részmunkaidős 60 óra alatti (szellemi)	-	-	-	-	-	-
Állományon kívüli		15 527		2 299	219	677
Összesen:	190	745 931	3 925 953	97 864	10 026	35 412

Az átlagos statisztikai állományi létszám 190 fő (ebből közfoglalkoztatott: 0 fő). A 2021. évi nyitó munkajogi állományi létszám 199 fő, míg a 2021. évi záró munkajogi állományi létszám 198 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	8 657	8 160
Megbízási díjak, tiszteletdíjak - FB	5 460	5 460
Összesen:	14 117	13 620

Kapott támogatások (SMJV Önkormányzattól)

Fejlesztési célra kapott támogatás (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév
SMJV Önkormányzata → Epoke Igloo 1,6 és 2,3 m ³ -es sósózó berendezések	12 597	-
SMJV Önkormányzata → Árpád u. 5. parkolóház (pótmunka)	-	95 897

Mutatószámok

Vagyoni helyzet

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Tőkeerősség	31,2%	24,6%	Saját tőke/ Források összesen
Kötelezettségek aránya	35,2%	16,3%	Kötelezettségek/ Források összesen
Befektetett eszközök fedezete	41,9%	30,1%	Saját tőke/ Befektetett eszközök
Saját tőke növekedésének mértéke	5,7%	10,0%	Adózott eredmény/ Saját tőke
Eszközigenyességi mutató (tőkemultiplikátor)	3,20	4,06	Eszközök összesen/ Saját tőke
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	156,9%	175,6%	Saját tőke/ Jegyzett tőke
Befektetett eszközök fedezettsége	41,9%	30,1%	Saját tőke/ Befektetett eszközök

Pénzügyi helyzet

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Adósságállomány fedezete (Eladósodottság mértéke)	88,7%	150,7%	Saját tőke/ Összes kötelezettség
Eladósodottsági együttható	112,7%	66,4%	Idegen tőke/ Saját tőke
Adósságállomány aránya	2,4%	3,2%	Hosszú lejáratú köt./ (Hosszú lejáratú köt. + Saját tőke)
Likviditási mutató	0,67	1,04	Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek
Likviditási gyorsráta	0,55	0,85	(Forgóeszközök - Készletek)/ Rövid lejáratú kötelezettségek
Pénzeszköz arány	0,40	0,25	(Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek

Jövedelmezőségi helyzet

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Árbevétel- és bevételarányos jövedelmezőség	1,9%	3,3%	Adózott eredmény/ (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bev.)
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség	5,7%	10,0%	Adózott eredmény/ Saját tőke
Eszközarányos jövedelmezőség	1,8%	2,5%	Adózott eredmény/ Eszközök összesen

Hatékonysági mutatók

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Eszközök fordulatszáma	0,81	0,66	Értékesítés nettó árbevétele/ Összes eszköz
Tárgyi eszközök hatékonysága	109%	80%	Értékesítés nettó árbevétele/ Tárgyi eszközök
Készletek fordulatszáma	21,05	22,62	Értékesítés nettó árbevétele/ Készletek
Tőke forgási sebessége	2,59	2,67	Értékesítés nettó árbevétele/ Saját tőke

CASH-FLOW KIMUTATÁS			
2021.12.31.			
Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	1 636 899	1 618 040
1a.	Adózás előtti eredmény +	82 834	156 218
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	82 834	156 218
2	Elszámolt amortizáció +	209 153	221 013
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-3 818	6 419
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-1 181	-8
6	Szállítói kötelezettségek változása +	-73 796	133 348
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +	711 849	-659 407
8	Passzív időbeli elhatárolások változása +	483 819	2 134 592
9	Vevőkövetelések változása +	20 611	-16 569
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	212 455	-332 144
11	Aktív időbeli elhatárolások változása +	2 684	-17 124
12	Fizetett adó (nyereség után) -	-7 711	-8 298
13	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-960 940	-1 998 087
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-962 121	-1 998 095
15	Befektetett eszközök eladása +	1 181	8
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)	-96 948	27 189
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	10 100
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése -	-96 948	17 089
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	579 011	-352 858
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	579 011	-352 858

Távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységek számviteli szétválasztása

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. (továbbiakban: Tsz.) 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. (Tsz.) 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 Sopron Holding 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 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 2020. évben még az adózás előtti eredmény szintjéig kerül meghatározásra a MEKH ajánlása szerint. 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 előző évben pl. az eredménykimutatásból adódó adózás előtti eredmények jelentősen (az adófizetési kötelezettségnél nagyobb mértékben) eltérnek a mérlegekből adódó adózott eredményektől. A MEKH azért javasolta 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 ügyleti terhet.

2021. évtől a Tsz. 18/B. §-ának (2) bekezdése alapján az engedélyes könyvvizsgálója a beszámolóra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésében külön véleményt fogalmaz meg arról, hogy a beszámoló kiegészítő mellékletében bemutatott, tevékenységenként szétválasztott mérleg és eredménykimutatás a számvitelről szóló törvény előírásaival, valamint az engedélyes számviteli szétválasztási szabályzatában foglaltakkal összhangban áll. Ennek alapján 2021. évben az elkülönített eredménykimutatás mind a távhőtermelői, mind a távhőszolgáltatói tevékenység esetében az adózott eredmény szintjéig kerül meghatározásra, és a saját tőke elemei között szerepeltetésre kerül a számviteli szétválasztás miatti különbözet, mint a mérlegfőösszegek eszköz és forrás oldali egyezőségét tevékenységenként biztosító technikai jellegű tétel.

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 módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tsz. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év engedélyes tevékenységéből származó könyv szerinti bruttó eszközérték 2%-át. Amennyiben a túllépés bekövetkezik az engedélyes köteles két éven belül energiahatékonyságot növelő vagy költséget csökkentő beruházásra fordítani a túllépés összegét. A Tsz. hatálya alá tartozó tevékenységek: a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás. 2021. évben nem következett be túllépés.

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	131 383		131 665
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	131 383		131 665
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			
III.	Egyéb bevételek	34 420		50 644
	ebből: visszaírt értékvesztés	166		175
5	Anyagköltség	21 003		18 379
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 748		9 557
7	Egyéb szolgáltatások értéke	224		128
8	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	583		865
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	26 558		28 929
10	Béreköltség	66 374		67 097
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 338		2 907
12	Bérfelrakások	11 118		10 654
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	80 830		80 658
VI.	Értéksökkenési leírás	29 591		49 139
VII.	Egyéb ráfordítások	26 361		33 634
	ebből: értékvesztés	31		22
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 463		-10 051
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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	2		3
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2		3
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	703		731
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	5		9
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet			1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	708		741
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-706		-738
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1 757		-10 789
X.	Adófizetési kötelezettség			294
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)			-11 083

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	1 029 767		1 092 749
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 029 767		1 092 749
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	780		1 191
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	780		1 191
III.	Egyéb bevételek	440 780		476 360
	ebből: visszaírt értékvesztés	1 890		1 799
5	Anyagköltség	685 195		800 521
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	493 683		468 821
7	Egyéb szolgáltatások értéke	24 232		30 269
8	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	57		82
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 203 167		1 299 693
10	Béreköltség	124 762		133 777
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 731		7 000
12	Bérfelrakások	23 042		22 603
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	155 535		163 380
VI.	Értécsökkenési leírás	64 958		63 894
VII.	Egyéb ráfordítások	19 982		18 930
	ebből: értékvesztés	357		225
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	27 685		24 403
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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	27		33
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	27		33
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 814		63
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	53		89
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			10
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 867		162
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 840		-129
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	25 845		24 274
X.	Adófizetési kötelezettség			3 031
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)			21 243

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	2 261 716		2 735 637
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 261 716		2 735 637
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	417		1 386
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	417		1 386
III.	Egyéb bevételek	45 708		47 048
	ebből: visszaírt értékvesztés	2 818		2 951
5	Anyagköltség	220 332		310 719
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	179 649		250 595
7	Egyéb szolgáltatások értéke	39 149		39 640
8	Eladott áruk beszerzési értéke	84		224
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 050 760		1 232 006
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 489 974		1 833 184
10	Béreköltség	492 070		545 057
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 131		25 505
12	Bérfelrakások	80 463		82 752
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	606 664		653 314
VI.	Értécsökkenési leírás	114 604		107 980
VII.	Egyéb ráfordítások	38 549		46 590
	ebből: értékvesztés	532		888
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	58 050		143 003
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			18
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ebből: értékelési különbözet	41		57
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	41		75
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 781		183
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	78		146
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet			16
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2 859		345
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 818		-270
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	55 232		142 733
X.	Adófizetési kötelezettség			4 973
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)			137 760

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)	403 015		366 480
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	36		4
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	36		4
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	402 782		366 378
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	119 822		128 193
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	282 184		237 066
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	776		1 119
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások			
6	Beruházásokra adott előlegek			
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	197		98
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	197		98
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)	106 388		61 027
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	20 064		12 699
1	Anyagok	1 192		758
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	18 870		11 941
6	Készletekre adott előlegek	2		
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	14 510		31 711
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 943		17 225
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	7 567		14 486
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)	71 814		16 617
1	Pénztár, csekkek	157		104
2	Bankbetétek	71 657		16 513
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	13 257		9 033
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 021		8 912
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	236		121
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	522 660		436 540

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)	163 312		107 441
I	JEGYZETT TŐKE ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	104 099		61 189
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	13 933		8 914
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	35 516		26 322
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	494		290
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK Értékhelyesbítés értékelési tartaléka Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 270		-11 083
VIII	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET			21 809
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	123		73
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	123		73
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	184 105		71 292
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)	4 027		3 605
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	3 879		1 520
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	148		2 085
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	180 078		67 687
1	Rövid lejáratú kölcsönök ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	1 293		762
3	Vevőktől kapott előlegek			4
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	63 873		47 211
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9 730		7 802
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	105 182		11 908
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	175 120		257 734
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 418		2 435
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 385		655
3	Halasztott bevételek	169 317		254 644
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	522 660		436 540

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)	365 152		397 932
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	71		6
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	71		6
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	364 883		397 813
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	299 431		272 124
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 955		30 932
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 297		17 291
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	1 200		77 466
6	Beruházásokra adott előlegek			
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	198		113
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	198		113
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)	146 139		92 320
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	20 139		14 562
1	Anyagok	1 197		869
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	18 940		13 693
6	Készletekre adott előlegek	2		
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	53 919		58 703
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	39 356		22 337
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 968		19 754
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	7 595		16 612
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)	72 081		19 055
1	Pénztár, csekkek	158		119
2	Bankbetétek	71 923		18 936
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	13 305		10 359
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 069		10 220
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	236		139
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	524 596		500 611

Távhitelzés - 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)	163 916		123 211
I	JEGYZETT TŐKE ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	104 484		70 170
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	13 984		10 222
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	35 647		30 185
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	495		333
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK Értékhelyesbítés értékelési tartaléka Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 306		21 243
VIII	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET			-8 942
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	124		83
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	124		83
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	184 787		81 755
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)	4 042		4 134
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	3 894		1 743
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	148		2 391
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	180 745		77 621
1	Rövid lejáratú kölcsönök ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	1 298		873
3	Vevőktől kapott előlegek			5
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	64 109		54 140
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9 766		8 947
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	105 572		13 656
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	175 769		295 562
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 435		2 792
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 390		751
3	Halasztott bevételek	169 944		292 019
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	524 596		500 611

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)	2 388 341		4 161 317
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	1 203		98
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	511		98
4	Szellemi termékek	692		
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	2 385 934		4 160 075
1	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 384 671		3 853 884
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	189 455		221 227
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 402		83 094
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	741 406		964
6	Beruházásokra adott előlegek	25 000		906
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	1 204		1 144
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 204		1 144
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)	719 095		815 572
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	122 402		147 828
1	Anyagok	7 273		8 820
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	115 113		139 008
6	Készletekre adott előlegek	16		
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	158 616		474 302
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	70 104		105 134
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	42 351		200 532
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	46 161		168 636
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)	438 077		193 442
1	Pénztár, csekkok	958		1 208
2	Bankbetétek	437 119		192 234
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	80 866		105 160
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	79 429		103 751
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 437		1 409
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	3 188 302		5 082 049

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)	996 215		1 250 811
I	JEGYZETT TŐKE	635 017		712 341
	ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	84 990		103 771
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	216 650		306 429
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 011		3 377
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	56 547		137 760
VIII	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET			-12 867
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	753		844
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	753		844
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	1 123 069		829 944
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)	24 563		41 961
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	23 663		17 694
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	900		24 267
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	1 098 506		787 983
1	Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	7 888		8 865
3	Vevőktől kapott előlegek			52
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	389 632		549 611
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	59 357		90 826
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	641 629		138 629
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	1 068 265		3 000 450
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26 953		28 348
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 451		7 620
3	Halasztott bevételek	1 032 861		2 964 482
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	3 188 302		5 082 049

Sopron, 2022. március 4.

SOPRON HOLDING ZRT.
 9400 Sopron, Verő József u. 1. Varga Zoltán János
 Adószám: 15317252-2-05
 vezérigazgató