

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

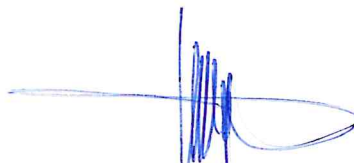
9400 SOPRON, VERŐ JÓZSEF U. 1.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022-12-31

Éves beszámoló

Keltezés: Sopron, 2023. március 27.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Varga Zoltán

vezérigazgató

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

2

P.H.

Sor-	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 960 051		4 855 073
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 960 051	0	4 855 073
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 577		1 924
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	2 577	0	1 924
III.	Egyéb bevételek	574 052		3 758 850
	ebből: visszaírt értékvesztés	4 925		1 540
5	Anyagköltség	1 129 619		5 071 870
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	728 973		736 927
7	Egyéb szolgáltatások értéke	70 037		76 375
8	Eladott áruk beszerzési értéke	224		225
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 232 953		1 335 208
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 161 806	0	7 220 605
10	Béreköltség	745 931		789 726
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 412		17 455
12	Bérfelrakások	116 009		92 350
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	897 352	0	899 531
VI.	Értéksökkenési leírás	221 013		284 259
VII.	Egyéb ráfordítások	99 154		105 137
	ebből: értékvesztés	1 135		628
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	157 355	0	106 315
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	18		79
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	93		360
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	111	0	439
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	977		14 675
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	244		296
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	27		262
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 248	0	15 233
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 137	0	-14 794
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	156 218	0	91 521
X.	Adófizetési kötelezettség	8 298		15 506
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	147 920	0	76 015

Sopron, 2023. március 27.

SOPRON HOLDING Zrt.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

2

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)	4 925 729	0	6 336 891
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	108	0	0
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyon értékű jogok	108		0
6.	4	Szellemi termékek			
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	4 924 266	0	6 335 562
11.	1	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 254 201		4 300 507
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	489 225		447 112
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 504		111 423
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások	78 430		1 476 520
16.	6	Beruházásokra adott előlegek	906		0
17.	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	1 355	0	1 329
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 355		1 059
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			270
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)	968 919	0	4 126 272
30.	I	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	175 089	0	155 783
31.	1	Anyagok	10 447		10 292
32.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
34.	4	Késztermékek			
35.	5	Áruk	164 642		145 491
36.	6	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	564 716	0	1 579 703
38.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	127 471		267 746
39.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	237 511		224 190
40.	3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	5	Váltókövetelések			
43.	6	Egyéb követelések	199 734		1 087 767
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)	229 114	0	2 390 786
54.	1	Pénztár, csekkek	1 431		1 554
55.	2	Bankbetétek	227 683		2 389 232
56.	C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	124 552	0	518 229
57.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	122 883		516 338
58.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 669		1 891
59.	3	Halasztott ráfordítások			
60.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	6 019 200	0	10 981 392

Sopron, 2023. március 27.

SOPRON HOLDING Zrt.

9400 Sopron, Verő József u. 1

Adószám: 13517252-2-02

a vállalkozás vezetője

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
61.	D	Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71 sor)	1 481 463	0	1 557 478
62.	I	JEGYZETT TŐKE	843 700		843 700
63.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
65.	III	TŐKETARTALÉK	122 907		122 907
66.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	362 936		510 856
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	147 920		76 015
72.	E	Céltartalékok (73-75 sorok)	1 000	0	0
73.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 000		
74.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3	Egyéb céltartalék			
76.	F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	982 991	0	4 572 622
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)	49 700	0	59 208
83.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2	Átváltoztatható kötvények			
85.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek	20 957		10 479
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	28 743		48 729
92.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	933 291	0	4 513 414
93.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.		ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	2	Rövid lejáratú hitelek	10 500		13 167
96.	3	Vevőktől kapott előlegek	61		270
97.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	650 962		4 231 172
98.	5	Váltótartozások			
99.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	107 575		117 351
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	164 193		151 454
103.	10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	3 553 746	0	4 851 292
106.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	33 575		39 625
107.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 026		16 281
108.	3	Halasztott bevételek	3 511 145		4 795 386
109.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	6 019 200	0	10 981 392

SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zrt.

Éves beszámoló kiegészítő melléklete
2022. év

Általános adatok**Alapítás**

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

Bejegyzve: 2005.08.18.

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

Beolvadó gazdasági társaságok:

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

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

Alaptőke értéke 843.700.000 Ft

Az alaptőke részvénytípusok és 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	Határozathozatalt kizáró szavazatszámú "B" részvénytípus	1	100.000.-	100.000.-	1
Összesen:	-	8437	-	843.700.000.-	8437

A társaság azonosító adatai:

Cégjegyzék 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.

2022.12.31.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Cg.: 08-09-011036

adatok: e Ft

Saját tőke nagysága 1 773

Jegyzett tőke nagysága 4 180

Adózott eredménye -544

Részesedés aránya 54,55%

Befolyás mértéke többségi irányítást biztosító befolyás

A mérlegkészítés időpontja: 2023. 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 összhatásukban 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 történő 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, értékkorrekció különbségéből adódik.

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

- azok piaci értéke tartósan lecsökken,
- a devizában adott kölcsön, illetve lekötött betét esetén értékkorrekciót kell végrehajtani abban az esetben, amikor a deviza, valuta vételi árfolyama az év utolsó napján alacsonyabb az eredeti árfolyamnál, illetve a már korábbi értékkorrekciónál 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 kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennállása.

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

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

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

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások elszámolásánál egyedi értékelés alapján kell eljárni.

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

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

Valutás, devizás tételek értékelése

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

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek forintra történő átszámításánál a Magyar Nemzeti Bank által közzétett devizaárfolyamot használja.

Beszámoló formája

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

Számviteli alapelvektől való eltérés

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

Alkalmazott értékhatárok

Jelentős összegű hiba értékhatára az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százaléka.

Kivételes nagyságú összeg értékhatára az értékesítés nettó árbevételének 3 százaléka.

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

Társaságba bevitt eszközök nyilvántartás szerinti értéke

Megszűnt részesedés vagy tőkeleszállításnál a bevont részesedés kivezetése

Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrész bevonásakor a nyilvántartás szerinti érték

Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege

Térítés nélkül átadott eszközök, térítés nélkül nyújtott szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke

Elengedett követelések könyv szerinti értéke

Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban meghatározott értéke

Megszűnt vagy bevont részesedés ellenében kapott eszközök és átvett kötelezettségek értéke

Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrész bevonásakor a névérték

Tartozás átvállalás során - ellentételezés nélkül- átvállalt kötelezettség összege

Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott eszközök forgalmi, piaci értéke

Hitelező által elengedett kötelezettségek értéke

Alapításkori előzmények

- A Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt. – jelenlegi gazdálkodási formájában, Sopron Megyei Jogú Város Közgyűlésének döntése alapján – 2006. május 31. nappal jött létre.
- Négy önkormányzati tulajdonú társaság – a Soproni Ingatlankezelő Kft., a Soproni Távhőszolgáltató Kft., a Soproni Ipari Park Kft., a Soproni Városüzemeltetési Kft. – beolvadással egyesült a 2005. április 19-én alapított Sopron Holding Zrt.-vel.
- A beolvadást a Győr-Moson-Sopron Megyei 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. 2022. 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 %
	2022-01-01		2022-12-31	
Befektetett eszközök	4 925 729	81,83%	6 336 891	57,71%
Készletek	175 089	2,91%	155 783	1,42%
Követelések	564 716	9,38%	1 579 703	14,39%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	229 114	3,81%	2 390 786	21,77%
Aktív időbeli elhatárolások	124 552	2,07%	518 229	4,72%
Mindösszesen	6 019 200	100,00%	10 981 392	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 értébecsléseket készítet.

Bruttó érték vált.	Nyitó	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró
	2022.01.01.						2022.12.31.
Alapítás-átszervezés	30 317	0	0	0	0	0	30 317
Vagyoni értékű jogok	37 919	16	1 389	0	0	0	36 546
Szellemi termékek	132 808	0	229	0	0	0	132 579
Ingatlan	5 599 257	190 842	0	0	13 963	0	5 776 136
Műszaki gépek, ber.	1 692 683	73 906	4 459	56 698	0	0	1 705 432
Egyéb gépek, ber.	369 374	33 937	7 975	0	0	0	395 336
Összesen:	7 862 358	298 701	14 052	56 698	13 963	0	8 076 346
Értécsökkenés vált.	Nyitó	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró
2022.01.01.	2022.12.31.						
Alapítás-átszervezés	30 317	0	0	0	0	0	30 317
Vagyoni értékű jogok	37 811	0	1 389	0	0	124	36 546
Szellemi termékek	132 808	0	229	0	0	0	132 579
Ingatlan	1 345 056	0	0	0	13 526	144 099	1 475 629
Műszaki gépek, ber.	1 203 458	0	4 459	56 698	0	116 019	1 258 320
Egyéb gépek, ber.	267 870	0	7 975	0	0	24 018	283 913
Összesen:	3 017 320	0	14 052	56 698	13 526	284 260	3 217 304
Nettó érték vált.	Nyitó	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró
2022.01.01.	2022.12.31.						
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	108	16	0	0	0	-124	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlan	4 254 201	190 842	0	0	437	-144 099	4 300 507
Műszaki gépek, ber.	489 225	73 906	0	0	0	-116 019	447 112
Egyéb gépek, ber.	101 504	33 937	0	0	0	-24 018	111 423
Összesen:	4 845 038	298 701	0	0	437	-284 260	4 859 042
Befejezetlen beruházás	78 430						1 476 520
	4 923 468						6 335 562

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 – és a mérleg fordulónapján még folyamatban lévő - beruházás a Sopron, Innovációs és Technológiai Centrum területén (Sopron 0390/183. hrsz) Inkubátorház építése, amely a Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatával konzorciumban a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program TOP-6.1.2-16 – Inkubátorházak fejlesztése 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: 2 688 856 ezer Ft)

2022. évi aktiválás - ráaktiválás	Bruttó érték ezer Ft-ban
Hőtávezetékek Ény-i.lakótelep felújítása	117 198
Hőtávezetékek kiépítése Jereváni ág - Soproni Vízmű Zrt között	30 729
Jereván lakótelep és Kőfaragó téri lakótelep hőközveteket összekötő távhővezetékek felújítása	42 915
Husqvarna P524 Rider fűnyíró vágóasztallal (2022)	4 510
WCV-713 HAPERT utánfutó	2 929
TEM-379 önfelszívó seprőgép	64 530
TBG-746 Ford Transit MCA Trend FWD gépkocsi	9 218
AA HR-852 Ford Transit Courier gépkocsi	6 427
AA HR-884 Ford Transit Courier gépkocsi	6 427
AA HR-886 Ford Transit Courier gépkocsi	6 427
Számítógépek, notebookok, telefonok, egyéb számítástechnikai berendezések + kapcs. szoftverek	4 606
Egyéb kis értékű (500 e Ft alatti) műszaki és egyéb felszerelések, gépek	2 249
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	536
Összesen:	298 701

Beruházások, felújítások 2022. 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	1 254
ITC Inkubátorház 0390/183.hrsz.	1 465 118
Jereváni szakaszoló elzárópár beépítése Juharfa 3 aknába	2 321
Távvezetékek cseréje, új fogyasztó bekötése a távhő rendszerbe 2022.	5 963
Összesen:	1 476 520

A befektetett pénzügyi eszközök értéke összesen 1 329 ezer Ft, mely az alábbiakból áll:

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: (ezer Ft-ban)	6 409
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban - Soproni Ipari Zóna Kft.	6 409
Tartós részesedés kapcsolt váll.-ban értékvesztése és annak visszairása: (ezer Ft-ban)	-5 350
Soproni Ipari Zóna Kft. értékvesztése és annak visszairása	-5 350
Tartós részesedés értéke: (ezer Ft-ban)	1 059
Egyéb tartósan adott kölcsön (éven túli törlesztőrészlet)	270

A Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft. akkori veszteséges működése miatt 2010., 2016., 2018., 2019., 2020., 2021. és 2022. években értékvesztés képzése vált szükségessé, melynek visszairására nem adódott indok.

Forgóeszközök

Készletek értéke december 31-én: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
		175 089	155 783
Útépítési alapanyagok	2 932	2 880	-52
Fűtőolaj	0	0	0
Közterület tisztítási alapanyagok	0	752	752
Féregirtási alapanyagok	0	0	0
Segédanyagok	0	0	0
Üzemanyagok	2 959	1 951	-1 008
Fenntartási anyagok, alkatrészecskék	0	0	0
Építési anyagok	0	0	0
Gépészeti anyagok	1 088	1 152	64
Munkaruha, védőruha, egyéb felszerelések	2 756	2 995	239
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	0	0	0
Parkolóbérletek, beléptető kártyák	712	562	-150
Egyéb anyagok	0	0	0
Hulladékanyagok	0	0	0
Anyagok összesen	10 447	10 292	-155
Késztermék összesen	0	0	0
Értékesítendő telkek	136 820	136 820	0
Chipkártya parkoláshoz	0	0	0
Szendioxid	19 020	0	-19 020
Közvetített szolgáltatások	8 763	8 515	-248
Betétdíjas göngyölegek	39	156	117
Áruk összesen	164 642	145 491	-19 151
Készletre adott előlegek	0	0	0

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
		127 471	267 746
Belföldi követelések forintban ERPS - ami nem külön van	67 719	47 595	-20 124
Belföldi követelések forintban távhő - díjkönyvelés	22 337	172 338	150 001
Belföldi követelések forintban parkolási díj	7 923	12 683	4 760
Belföldi követelések forintban parkolási pótdíj	33 525	38 251	4 726
Külföldi követelések (devizában)	0		0
Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	-4 033	-3 121	912
Külföldi követelések (forintban)	0	0	0

Követelések anyavállalattal szemben (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
Önkormányzat vevő tartozás	191 839	188 742	-3 097
PH kintlévőség - lakás, egyéb	31 320	32 087	767
PH kintlévőség - Piac, Kristály	42	61	19
PH kintlévőség - sport	289	1 063	774
PH kintlévőség - jogcím nélküli	291	189	-102
Leírt vevőállomány	13 730	2 048	-11 682
Összesen	237 511	224 190	-13 321

Vevőkövetelések anyavállalattal szemben korosító (eFt):

Előző év:

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

Tárgyév:

Esedékes	nap 1-30	nap 31-	Egyenleg
192 661	6 663	24 866	224 190

Értékvesztések:

Értékvesztés részletezése: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	4 277	3 417	-860
Követelések elszámolt értékvesztése	4 033	3 121	-912
Vevő	4 033	3 121	-912
Készletek elszámolt értékvesztése	0	0	0
Széndioxid értékvesztése	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése	244	296	52
Soproni Ipari Zóna Kft.	244	296	52

Korosított lejárt vevőállományok Ft-ban:

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 távhő vevőállomány 2022.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
163 806 033	1 936 361	906 758	1 283 886	1 228 697	596 740	2 577 654	172 336 129

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 egyéb pénzügyi vevőállomány 2022.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
2 564 048	402 885	2 049 823	155 360	197 184	759 410	274 993	6 403 703

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

Korosított lejárt ÖK-i lakás és egyéb bérlemény ingatlan vevőállomány 2022.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
6 662 430	1 612 807	1 356 185	1 603 885	1 731 781	3 354 937	15 206 701	31 528 726

Egyéb követelések

Egyéb követelések: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	199 734	1 087 767	888 033
Adott előlegek	13 226	12 832	-394
ebből: végrehajtásra adott előlegek	10 739	9 869	
ebből: ügygondnoki díjelőlegek	2 487	2 963	
ebből: szolgáltatásra adott előleg	0	0	
Munkavállalókkal szembeni követelések	3 346	1 655	-1 691
ebből: munkabér előleg	2 044	1 063	
ebből: rövid lejáratú munkáltatói kölcsön	1 250	540	
ebből: kilépő munkavállalóval szembeni követelés	52	52	
Illetékbélyeg	30	30	0
Előleg előzetes ÁFA elszámolás	1 369	1 613	244
ÁFA elszámolási számla (következő időszakra eső ÁFA telj.)	64 537	811 535	746 998
Felszámolási eljárás megindításának díja	157	144	-13
Távhőszolgáltatási támogatás 2021.12. hó	100 533	27 455	-73 078
Elszámolt társadalombiztosítási juttatások OEP	1 478	798	-680
Visszaigényelt adók	12 840	229 465	216 625
ebből: energiaadó	23	30	
ebből: általános forgalmi adó	12 551	194 968	
ebből: innovációs járulék	0	3 334	
ebből: NAV illeték fizetési kötelezettség	178	6	
ebből: környezetterhelési díj	0	4	
ebből: gépjárműadó	88	0	
ebből: helyi adó - iparüzési adó	0	31 123	
Egyéb rövid lejáratú követelések (szállítói túlfizetések)	769	737	-32
Egyéb rövid lejáratú követelések	1449	1503	54
ebből: apákat megillető munkaidőkedvezmény	0	0	
ebből: kártérítésből eredő követelések	46	46	
ebből: útdíj elszámolás miatti követelés	122	32	
ebből: biztosítási díj	1281	1425	
ebből: egyéb (túlfizetésből eredő) követelés	0	0	

Pénzeszközök - A pénzeszközök állománya 1.554 e Ft (2021. évben: 1.431 e Ft) pénztári állományt és 2.389.232 e Ft (2021. évben: 227.683 e Ft) folyószámla állományt tartalmaz.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	124 552	518 229	393 677
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	122 883	516 338	393 455
December havi távhő árbevétel	105 817	508 351	402 534
Központi fűtés/ közüzemi díjak tárgyévi bevétele	1 569	6 266	4 697
Társasházkezelés tárgyévi bevételei	1 597	1 551	-46
Stadion pályavilágítás SMJV Önk. szerződéses elszámolás 2021.év	8 413	0	-8 413
WHB Kft. Távhővezeték kiépítés szerződéses elszámolás 2021.év	5 470	0	-5 470
Egyéb nem nevesített bevételek	17	170	153
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 669	1 891	222
Szaklapok, folyóiratok, MOKK rendszer használat és tárhely szolgáltatás díja	564	216	-348
Licenc és rendszerkövetési díjak, szerver bérleti díj, webtárhely szolgáltatás	703	1 410	707
Közüzemi (áram, víz, szennyvízelvezetés, gáz, telefon, internet) díjak	12	27	15
Áram és gázdíj energiaadója	44	44	0
Biztosítási díjak (vagyonbiztosítás, felelősségbiztosítás)	346	194	-152

FORRÁSOK

Az egyes forráselemek aránya a mérlegen belül a következőképpen alakult:

Forráscsoport	Nyitó érték e Ft	Arány %	Záró érték e Ft	Arány %
	2022-01-01		2022-12-31	
Saját tőke	1 481 463	24,61%	1 557 478	14,18%
Céltartalékok	1 000	0,02%	0	0,00%
Kötelezettségek	982 991	16,33%	4 572 622	41,64%
Passzív időbeli elhatárolások	3 553 746	59,04%	4 851 292	44,18%
Mindösszesen	6 019 200	100,00%	10 981 392	100,00%

Saját tőke

A saját tőke 843.700 e Ft jegyzett tőkét, 122.907 e Ft tőketartalékot, 510 856 e Ft eredménytartalékot, 4.000 e Ft lekötött tartalékot, illetve 76.015 e Ft adózott eredményt tartalmaz.

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

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

Céltartalék

Céltartalékok ezer Ft-ban:	Előző év	Tárgyév	Változás
Hulladékgazdálkodási eng. alapján környezetvédelemmel kaps.c.köt.	1 000	0	-1 000

A SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zrt. a 9400 Sopron, Ipar körút 2. (5778/166. hrsz) alatti telephelyre a működéshez szükséges hulladékkezelési engedély kérelmet terjesztett elő a Győri Járási Hivatal Agrárügyi és Környezetvédelmi Főosztály Környezetvédelmi Osztályára. A hulladékgazdálkodási tevékenységek nyilvántartásba vételéről, valamint hatósági engedélyezéséről szóló 439/2012. (XII.29.) Kormány rendelet alapján az engedélyhez szükséges feltételek között, illetve beadandó dokumentumok között szerepel, hogy a kérelmezőnek biztosítani 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. Az engedély 2022. évi meghosszabbításakor az eljáró hatóság a céltartalék képzését (elszámolását), mint rendelkezésére álló pénzügyi eszközök vagy azok garanciáinak meglétére vonatkozó igazolást nem fogadta el és kötelezte a SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zrt-t, hogy a számlavezető pénzügyintézetnél kezdeményezze a bankszámlán 60.000.- Ft, azaz Hatvanezer forint összeg határozatlan ideig történő elkülönítését és zárolását, azzal, hogy ezen összeg kizárólag a Pest Megyei Korányhivatal Országos Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztály (1016 Budapest, Mészáros utca 58/a.; továbbiakban: Hatóság) engedélyével bontható, szabadítható fel, illetve a Bank ezen összeg terhére a Hatóság engedélyével teljesít kifizetést. A pénzügyi biztosítékként rendelkezésre álló pénzeszköz zárolását az ERSTE Bank Hungary Zrt. 2022. július 21. napján teljesítette. Ezzel egyidejűleg a céltartalék feloldásra került.

Kötelezettségek

A társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
		49 700	59 208
Beruházási és fejlesztési hitelek	20 957	10 479	-10 478
Beruházási és fejlesztési hitelek (Erste Bank - távhő kazán)	20 957	10 479	-10 478
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	28 743	48 729	19 986
Pénzügyi lízing - 2021000077-WW Multicar M31C tgg. SCZ-104	28 743	18 796	-9 947
Pénzügyi lízing - 2021000061-WW Önfelszívó seprőgép TEM-379	0	29 933	29 933

A rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbiak szerepelnek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
		933 291	4 513 414
Rövid lejáratú hitelek	10 500	13 167	2 667
Folyószámlahitel	21	69	48
Beruházási és fejlesztési hitel éven belüli törlesztőrészelete	10 479	13 098	2 619
Vevőktől kapott előlegek	61	270	209
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	650 962	4 231 172	3 580 210
Belföldi szállítók	637 400	4 229 642	3 592 242
Külföldi szállítók	12 094	72	-12 022
Nem számlázott szállítások	1 468	1 458	-10
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (tulajdonos)	107 575	117 351	9 776
Önkormányzat szállító állomány	101 200	110 031	8 831
Önkormányzattól kapott előleg	6 375	7 315	940
Önkormányzat felé fennálló egyéb kötelezettség (túlfizetésből eredő)	0	5	5
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	164 193	151 454	-12 739
Pénzügyi lízing éven belüli kötelezettsége	7 385	18 748	11 363
Adófizetési kötelezettség NAV felé	59 042	39 051	-19 991
Adófizetési kötelezettség helyi önkormányzat felé	2 226	0	-2 226
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség (bér + fel nem vett járandóság)	45 657	50 129	4 472
Befizetett kaució, óvadék	14 626	14 804	178
Munkavállalóktól levont egyéb fizetési kötelezettség (letiltás, sport tagdíj)	878	598	-280
Vevők túlfizetései	6 782	7 826	1 044
Árpád u parkolóház SMJV Önkormányzata támogatási előleg 58753-4/2020	27 557	0	-27 557
Inkubátorház TOP-6.1.2-16-SP1 projekthez kapcs. szállító előleg	0	20 262	20 262
Önkormányzat által bérlőknek nyújtott lakásfenntartási támogatás	7	0	-7
Egyéb (túlfizetésből adódó, klímavédelmi díj) kötelezettség	33	36	3

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

Korosított lejárt szállítóállomány 2022.12.31-én Ft-ban:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
32 782 838	18 070 012	18 445	0	3 732 182	-62 534	1 848 107	56 389 050

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.)	23 577 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 finanszírozási feltételek biztosítása érdekében a Sopron Holding Zrt. az SMJV Önkormányzatának 19/2018. (II.22.) határozatában kapott felhatalmazás, 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 2022.12.31. napján fennálló kötelezettség: 23.576.859.- Ft.

Fedezetek/biztosítékok:

- Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatának készfizető kezessége, inkasszó/jog/kezesi 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
		3 553 746	4 851 292

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	33 575	39 625	6 050
Felszíni parkolási bevételek időbeli elhatárolása	33 525	38 251	4 726
Bérleti díjak (Innovációs Központ)	30	0	-30
Bérleti díjak (Árpád u. parkolóház parkolóbérlet)	20	1 374	1 354

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 026	16 281	7 255
Bankköltség	798	761	-37
Lízing és egyéb hitel/kölcsön kamata	38	324	286
Dolgozói biztosítás, prémium	6 546	7 077	531
Közüzemi díjak (áram, gáz, telefon, egyéb)	1 644	8 119	6 475

Halasztott bevételek	3 511 145	4 795 386	1 284 241
Költségvetési támogatás elhatárolás - Innovációs központ	192 730	186 949	-5 781
Phare támogatás elhatárolás - Innovációs központ	410 451	398 141	-12 310
GM támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	11 452	10 864	-588
Költségvetési támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	34 408	32 640	-1 768
Phare támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	95 299	90 402	-4 897
Phare Zeg támogatás elhatárolása - Ipari Park közmű	5 439	5 160	-279
SMJV Önkormányzati támogatás - Többfunkciós tisztítógép	4 335	3 868	-467
KEOP Támogatás - Távhőrendszer energetikai korszerűsítése	11 642	6 538	-5 104
SMJV Önkormányzati támogatás - Műfüves pálya karbantartó gép	1 349	797	-552
SMJV Önkormányzati támogatás - Eszközök kárelhárításhoz	1 930	1 402	-528
SMJV Önkormányzati támogatás - Mercedes Unimog gép	8 445	5 259	-3 186
KEHOP támogatás - Távhő kazán (Hőközpont u. 3.)	129 145	108 501	-20 644
TOP támogatás - Árpád utcai parkolóház	2 560 106	2 502 783	-57 323
SMJV Önkormányzati támogatás - Sósórozó berendezések	10 688	8 862	-1 826
Támogatás elhatárolása - Inkubátorház TOP-6.1.2-15	-	1 404 135	1 404 135
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása - Széndioxid	19 019	11 613	-7 406
Térítés nélkül átvett eszközök - Távhővezeték (Jereván-Kőfaragó tér)	14 707	17 472	2 765

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

A nettó árbevétel ágazati alakulása az alábbi:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		Tevékenységen belüli arány %		Nettó árbevételen belüli arány %			
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév		
Távfűtés árbevétele	908 318	1 673 563	69,6%	79,3%	33,0%	43,5%		
Melegvíz árbevétel	184 431	204 530	14,1%	9,7%				
Megrendelésre végzett munka árbevétele	212 864	231 691	16,3%	11,0%				
Távhőszolgáltató tevékenység bevételei	1 305 613	2 109 784	100,0%	100,0%				
Közterület tisztítás árbevétele	266 729	257 917	32,1%	33,1%				
Parkfenntartás árbevétele	281 850	279 232	34,0%	35,8%				
Útkarbantartás, útépítés árbevétele	263 363	223 562	31,7%	28,7%				
Illemhelyek árbevétele	7 379	7 917	0,9%	1,0%				
Gyepmesteri telep árbevétel	10 376	11 223	1,3%	1,4%				
Városüzemeltetési tevékenység árbevétele	829 697	779 851	100,0%	100,0%			21,0%	16,1%
Parkolási árbevétel (Táncsics u. 17., Árpád u. 5.)	4 144	17 102			0,1%	0,3%		
Saját tulajdonú ingatlanok bérbeadásából szárm. árbevétel	47 554	51 900	9,7%	9,6%	12,4%	11,1%		
Ingtatlankezelési tevékenység árbevétele	359 932	394 195	73,0%	72,9%				
Saját tulajdonú ing. egyéb bev. (takarítás, közös ktg., stb.)	34 529	43 592	7,0%	8,1%				
Sportlétesítmények üzemeltetésének árbevétele	50 809	50 732	10,3%	9,4%				
Ingtanl gazdálkodási tevékenység bevételei	492 824	540 419	100,0%	100,0%				
Társasházkezelési tevékenység árbevétele	33 991	38 240					0,9%	0,8%
Egyéb árbevétel (ügvyiteli, tanácsadás, stb. tev.)	233	263					0,0%	0,0%
Bérbeadott eszközök árbevétele	2 528	2 118					0,0%	0,0%
Ingtanl értékesítésével kapcsolatos árbevétel	0	0					0,0%	0,0%
Készlet eladás árbevétele	3 911	5 269					0,1%	0,1%
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - bérleti díjak	235 279	242 195	18,3%	17,8%	32,5%	28,1%		
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közüzemi díjak	133 699	160 680	10,4%	11,8%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - karbantartás	32 317	15 724	2,5%	1,2%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - felújítás	55 053	27 099	4,3%	2,0%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közös költség	64 993	65 832	5,0%	4,8%				
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - egyéb	84 861	90 987	6,6%	6,7%				
Közvetített szolgáltatás bevétele távhő	103 449	111 870	8,0%	8,2%				
Közvetített szolgáltatás bevétele városüzemeltetés	298 548	183 189	23,2%	13,5%				
Közvetített szolgáltatás bevétele parkolás	269 238	450 995	20,9%	33,1%				
Közvetített szolgáltatás bevétele Stadion	5 022	3 363	0,4%	0,2%				
Közvetített szolgáltatás bevétele - egyéb	4 651	10 093	0,4%	0,7%				
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 287 110	1 362 027	100,0%	100,0%			32,5%	28,1%
Nettó árbevétel összesen:	3 960 051	4 855 073					100,0%	100,0%

2022. 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
	574 052	3 758 850	3 184 798
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	600	10 000	9 400
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	1 098	1 766	668
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 947	2 362	415
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	171	596	425
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	462 356	3 540 166	3 077 810
<i>Táv hőszolgáltatási támogatás</i>	462 356	3 540 166	
Végrehajtással kapcsolatos költségek térítése	3 742	3 343	-399
Egyéb mérlegforduló nap előtt bekövetkezett bevételek	137	325	188
Elengedett, elévült kötelezettség bevétele	0	25	25
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás (fejlesztési célra)	56 038	105 764	49 726
<i>Innovációs központ ktgvetési támogatás</i>	5 780	5 781	
<i>Innovációs központ Phare támogatás</i>	12 310	12 310	
<i>Ipari Park közmű GM támogatás</i>	588	588	
<i>Ipari Park közmű ktgvetési támogatás</i>	1 768	1 768	
<i>Ipari Park közmű Phare támogatás</i>	4 896	4 897	
<i>Ipari Park közmű Phare Zeg támogatás</i>	279	280	
<i>Táv hőrendszer energetikai korszerűsítése (KEOP támogatás)</i>	5 153	5 103	
<i>Táv hő kazán KEHOP-5.3.1-17-2017-00016. támogatás</i>	20 644	20 644	
<i>Árpád u. 5. parkolóház (TOP-6.3.2-15-SP1-2016-00001. támogatás)</i>	4 620	54 393	
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (fejlesztési célra)	10 164	9 489	-675
<i>Többfunkciós közterület tisztítógép</i>	3 822	467	
<i>Műfüves pálya takarítógép</i>	553	552	
<i>Kárelhárításhoz szükséges eszközök</i>	528	528	
<i>Mercedes Unimog tlg. + hótoló/ sósóró berendezések</i>	3 185	3 185	
<i>Árpád u. 5. parkolóház (58753-42/2021.)</i>	249	2 930	
<i>Sósóró berendezések (PH VI/67513-2/2020)</i>	1 827	1 827	
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	32 680	82 194	49 514
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök értéke	3	4	1
Céltartalék feloldás/ felhasználás	0	1 000	1 000
Visszaírt értékvesztés (követelésekre és készletekre)	4 925	1 540	-3 385
Különféle egyéb bevételek (távolléti díj tér., apák munkaidő kedv.)	191	276	85

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	3 960 051	4 855 073
ebből: anyavállalat (pénzügyi vevő)	1 589 531	1 615 905
Egyéb bevételek	574 052	3 758 850
ebből: anyavállalat - fejlesztésre kapott támogatás	10 164	9 489

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Alapanyagok	157 754	150 875	14,0%	3,0%
Segédanyagok	7 768	9 596	0,7%	0,2%
Üzemanyagok	36 520	51 975	3,2%	1,0%
Fűtőanyagok (gázdíj)	67 648	131 800	6,0%	2,6%
Vásárolt hődíj	743 176	4 563 682	65,8%	90,0%
Villamos energia	65 295	104 296	5,8%	2,0%
Víz	10 114	9 023	0,9%	0,2%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	30 279	35 261	2,6%	0,7%
Egyéb anyagköltség	11 065	15 362	1,0%	0,3%
Anyagköltség összesen:	1 129 619	5 071 870	100,0%	100,0%

Szállítás-rakodás, raktározás, szemétszállítás költségei	19 303	22 528	2,6%	3,1%
Bérleti díjak	43 757	36 361	6,0%	4,9%
Karbantartási költségek	91 820	89 433	12,6%	12,1%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	478	875	0,1%	0,1%
Oktatás és továbbképzés költségei	1 680	1 843	0,2%	0,3%
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	2	15	0,0%	0,0%
Könyvviteli, szakértői, jogi szolgáltatás	19 878	21 432	2,7%	2,9%
Kommunikációs költségek (telefon és internet használat költségei)	17 060	19 209	2,3%	2,6%
Informatikai költségek (rendszer követési és használati díjak)	42 111	42 026	5,8%	5,7%
Tagsági díjak	1 391	1 436	0,2%	0,2%
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	428	309	0,1%	0,0%
Közüzemi díjakhoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatások költségei	8 432	7 817	1,2%	1,1%
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	482 633	493 643	66,2%	67,0%
<i>ebből:</i>				
<i>Igénybevett bér munkák költségei</i>	<i>41 683</i>	<i>32 018</i>		
<i>Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás</i>	<i>14 394</i>	<i>15 241</i>		
<i>Üzemeltetéssel kapcsolatos egyéb költségek</i>	<i>30 999</i>	<i>38 027</i>		
<i>Vásárolt hődíjszolgáltatás (hő teljesítménydíj)</i>	<i>389 595</i>	<i>404 238</i>		
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>5 962</i>	<i>4 119</i>		
Igénybevett szolgáltatások költsége	728 973	736 927	100,0%	100,0%

Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	12 402	12 966		
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	41 663	43 014		
Biztosítási díj	15 972	20 395		
Egyéb szolgáltatások költsége	70 037	76 375		

Értékesítendő telkek, épületek, épületrészek	0	0		
Eladott készletek beszerzési értéke	224	225		
Eladott áruk beszerzési értéke	224	225		

Közvetített szolgáltatás ingatlan bérleti díjak	235 279	242 195		
Közvetített szolgáltatás ingatlanhoz kapcsolódó egyéb	362 165	353 376		
Közvetített szolgáltatás távhő	99 244	109 401		
Közvetített szolgáltatás városüzemeltetés	257 714	167 952		
Közvetített szolgáltatás parkolás	269 238	450 995		
Közvetített szolgáltatás egyéb	9 313	11 289		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke összesen	1 232 953	1 335 208		

Mindösszesen:**3 161 806****7 220 605**

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK					Ráfordításon belüli arány %	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Mindösszesen:	897 352	899 531			100,0%	100,0%
Béreköltség	745 931	789 726	100,0%	100,0%	83,1%	87,8%
Béreköltség	670 536	734 169	89,9%	93,0%		
Jutalom	59 138	38 352	7,9%	4,8%		
Prémium	5 697	6 155	0,8%	0,8%		
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	10 560	11 050	1,4%	1,4%		
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 412	17 455	100,0%	100,0%	4,0%	1,9%
Munkavállalóknak fiz. személyi jell. kifiz.	7 406	9 710	20,9%	55,6%		
Béren kívüli juttatások	9 633	6 930	27,2%	39,7%		
Üzleti célú természetbeni juttatások	320	313	0,9%	1,8%		
Vállalkozást terhelő SZJA kötelezettség	2 742	502	7,8%	2,9%		
VBKJ (Kafetéria)	15 311	0	43,2%	0,0%		
Bérbírálatok	116 009	92 350	100,0%	100,0%	12,9%	10,3%
Társadalombiztosítási járulék (kifizetőt terhelő)	5	2	0,0%	0,0%		
Szakképzési hozzájárulás	10 026	0	8,6%	0,0%		
Rehabilitációs hozzájárulás	8 114	8 280	7,0%	9,0%		
Szociális hozzájárulási adó	97 864	84 068	84,4%	91,0%		

Értékcsökkenés

Megnevezés (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
	221 012	284 259	63 247
Terv szerinti értékcsökkenés	219 372	282 722	63 350
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	1 640	1 537	-103

Egyéb ráfordítások

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
		99 154	105 137
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	592	0	-592
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	835	1 818	983
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	568	791	223
Egyéb mérlegfordulónap előtt bekövetkezett események ráfordításai	104	173	69
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	175	0	-175
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	7 761	579	-7 182
Értékvesztés (követelésekre és készletekre)	616	628	12
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	519	0	-519
Innovációs járulék	4 668	0	-4 668
Környezetterhelési díj	24	21	-3
Közművezeték adó	1 938	1 955	17
Cégautóadó	477	696	219
Gépjárműadó	2 199	2 269	70
Kisadózó vállalkozásnak juttatott bevétel utáni adó	760	400	-360
Építményadó	10 209	15 289	5 080
Iparüzési adó	31 123	0	-31 123
Térítés nélkül kapott széndioxid kvóta felhasználása	29 586	78 946	49 360
Behajthatatlan követelések leírt összege	5 765	919	-4 846
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett eszközök értéke	1 235	653	-582

Pénzügyi műveletek

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
		111	439
Forgóeszk. között kimut. kölcs., váltóköv., pénzeszk. után kapott kamat	18	79	61
Deviza és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	79	359	280
Pénzügyi rendezéshez kapott árengedmény	14	1	-13
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (ezer Ft)			
	Előző év	Tárgyév	Változás
	1 248	15 233	13 985
Kölcsönök, hitelek, egyéb fizetett kamat	853	11 356	10 503
Pénzügyi lízing kamata	124	3 319	3 195
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések értékvesztése	244	296	52
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztése	27	262	235
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (ezer F)			
	-1 137	-14 794	-13 657

A társaság **adózás előtti eredménye** 91.521 e Ft.

Társasági adó megállapítása

A Sopron Holding Zrt. társasági adójának módosító tételekkel számított adóalapja kevesebb lett, mint a jövedelem-(nyereség)-minimum, ezért 2022. évben utóbbi alapján számoltuk ki az adófizetési kötelezettséget.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		ezer Ft-ban
7.§ (1) a.)	Elhatárolt veszteség	92 908
7.§ (1) b.)	Képzett céltartalék felhasználása/ feloldása	1 000
7.§ (1) d.)	Értécsökkenés a Tao tv. 1-2. sz. melléklete szerint	287 841
7.§ (1) n.)	Visszaírt értékvesztés	1 540
		383 289
Adózás előtti eredményt növelő tételek		ezer Ft-ban
8.§ (1) b.)	Értécsökkenési leírás Sztv. szerint	284 696
8.§ (1) d.)	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	169
8.§ (1) e.)	Jogerős határozatban megállapított bírság és jogkövetkezmények	250
8.§ (1) gy.)	Adóévben elszámolt értékvesztés követelések	628
8.§ (1) h.)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
18.§ (1) b)	Kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekciója	97 933
		383 676
2022. évi adózás előtti eredmény		91 521
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		383 289
Adózás előtti eredményt növelő tételek		383 676
Adóalap		91 908
Jövedelem-(nyereség)-minimum: (ezer Ft-ban)		2022. év
Nettó árbevétel		4 855 073
Egyéb bevétel		3 758 850
Pénzügyi műveletek bevételei		439
Összes bevétel:		8 614 362
Csökkentő tételek:		0
Növelő tételek		0
Jövedelem-(nyereség-) minimum		8 614 362
Minimum adó alap 2%		172 287
Társasági adó 9%		15 506
Fizetendő adó 2022.		15 506
Adózott eredmény		76 015

Tárgyévben **kivételes nagyságú** bevétel, költség és ráfordítás – mely a fenti adatokban nem került részletezésre - 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. (Szolgáltató) 2006-ban 13.963.540.- Ft értékű beruházással felújította az akkor 100%-os önkormányzati tulajdonban álló Sopron, Szent György u. 12-14. épületek fűtési rendszerét. A Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata az épületek társasházzá alakításáról döntött, amit a Soproni Körzeti Földhivatal 2012. április 20-án bejegyzett. Szolgáltató és Fogyasztó 2012. július 01. napjától hőszolgáltatási szerződést kötöttek egymással, mely szerződés 2022. 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 piaci nettó értéke 523 e Ft volt, nyilvántartás szerinti értéke: 437 e Ft, míg az áfa fizetési kötelezettség 141 e Ft, így az ügylet eredményre gyakorolt hatása: -578 e Ft.

Egyéb kiegészítések

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

	Előző év	Tárgyév
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek (ezer Ft)	1 848	2 557

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 2022. évi évben nem került elszámolásra.

Személyi jellegű költségek, létszám alakulása

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám	Béreköltség	Átlagkereset	Szociális hozzájárulási adó	Személyi jellegű egyéb kifizetések
	fő	E Ft	Ft/fő/év	E Ft	E Ft
Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	108	402 971	3 731 213	42 865	10 369
Teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	55	297 930	5 416 909	34 235	5 272
Nem teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	11	21 810	1 982 727	1 484	732
Nem teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	13	50 834	3 910 308	3 543	714
Részmunkaidős 60 óra alatti (szellemi)	-	-	-	-	-
Állományon kívüli		16 181		1 941	368
Összesen:	187	789 726	4 223 134	84 068	17 455

Az átlagos statisztikai állományi létszám 187 fő (ebből közfoglalkoztatott: 0 fő). A 2022. évi nyitó munkajogi állományi létszám 198 fő, míg a 2022. évi záró munkajogi állományi létszám 194 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	8 160	8 650
Megbízási díjak, tiszteletdíjak - FB	5 460	5 460
Összesen:	13 620	14 110

Kapott támogatások (SMJV Önkormányzattól)

Fejlesztési célra kapott támogatás (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév
SMJV Önkormányzata → Árpád u. 5. parkolóház (pótmunka)	95 897	-

Mutatószámok**Vagyon helyzet**

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Tőkeerősség	24,6%	14,2%	Saját tőke/ Források összesen
Kötelezettségek aránya	16,3%	41,6%	Kötelezettségek/ Források összesen
Befektetett eszközök fedezete	30,1%	24,6%	Saját tőke/ Befektetett eszközök
Saját tőke növekedésének mértéke	10,0%	4,9%	Adózott eredmény/ Saját tőke
Eszközигényességi mutató (tőkemultiplikátor)	4,06	7,05	Eszközök összesen/ Saját tőke
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	175,6%	184,6%	Saját tőke/ Jegyzett tőke
Befektetett eszközök fedezettsége	30,1%	24,6%	Saját tőke/ Befektetett eszközök

Pénzügyi helyzet

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Adósságállomány fedezete (Eladósodottság mértéke)	150,7%	34,1%	Saját tőke/ Összes kötelezettség
Eladósodottsági együttható	66,4%	293,6%	Idegen tőke/ Saját tőke
Adósságállomány aránya	3,2%	3,7%	Hosszú lejáratú köt./ (Hosszú lejáratú köt. + Saját tőke)
Likviditási mutató	1,04	0,91	Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek
Likviditási gyorsráta	0,85	0,88	(Forgóeszközök - Készletek)/ Rövid lejáratú kötelezettségek
Pénzeszköz arány	0,25	0,53	(Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek

Jövedelmezőségi helyzet

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Árbevétel- és bevételarányos jövedelmezőség	3,3%	0,9%	Adózott eredmény/ (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bev.)
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség	10,0%	4,9%	Adózott eredmény/ Saját tőke
Eszközarányos jövedelmezőség	2,5%	0,7%	Adózott eredmény/ Eszközök összesen

Hatékonysági mutatók

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Eszközök fordulatszáma	0,66	0,44	Értékesítés nettó árbevétele/ Összes eszköz
Tárgyi eszközök hatékonysága	80%	77%	Értékesítés nettó árbevétele/ Tárgyi eszközök
Készletek fordulatszáma	22,62	31,17	Értékesítés nettó árbevétele/ Készletek
Tőke forgási sebessége	2,67	3,12	Értékesítés nettó árbevétele/ Saját tőke

CASH-FLOW KIMUTATÁS			
2022.12.31.			
adatok eFt-ban			
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	1 618 040	3 835 651
1a.	Adózás előtti eredmény +	156 218	91 521
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	156 218	91 521
2	Elszámolt amortizáció +	221 013	284 259
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	6 419	-180
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	-1 000
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-8	-10 000
6	Szállítói kötelezettségek változása +	133 348	3 580 210
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +	-659 407	-2 754
8	Passzív időbeli elhatárolások változása +	2 134 592	1 297 546
9	Vevőkövetelések változása +	-16 569	-139 362
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-332 144	-855 406
11	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-17 124	-393 677
12	Fizetett adó (nyereség után) -	-8 298	-15 506
13	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 998 087	-1 686 154
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 998 095	-1 695 884
15	Befektetett eszközök eladása +	8	10 000
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-270
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	27 189	12 175
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	10 100	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése -	17 089	12 175
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-352 858	2 161 672
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-352 858	2 161 672

Távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységek számviteli szétválasztása

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

A számviteli szétválasztás kötelezettségének jogszabályi alapjait a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. (Tszt.) szabályozza. Eszerint az engedélyes - többek között - köteles a távhőtermelését, a távhőszolgáltató tevékenységét és egyéb tevékenységeit az éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amely esetén az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása önálló mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást jelent. Ez a tevékenység alapú számviteli szétválasztás eltér az 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 Tszt. 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. évtől 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 Tszt. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év engedélyes tevékenységből 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 Tszt. hatálya alá tartozó tevékenységek: a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás. 2022.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	131 665		131 701
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	131 665		131 701
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			
III.	Egyéb bevételek	50 644		99 661
	ebből: visszaírt értékvesztés	175		30
5	Anyagköltség	18 379		33 970
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 557		7 396
7	Egyéb szolgáltatások értéke	128		285
8	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	865		901
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	28 929		42 552
10	Béreköltség	67 097		71 438
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 907		1 131
12	Bérfelrakások	10 654		9 126
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	80 658		81 695
VI.	Értéksökkenési leírás	49 139		49 558
VII.	Egyéb ráfordítások	33 634		81 313
	ebből: értékvesztés	22		12
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-10 051		-23 756
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			2
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ebből: értékelési különbözet	3		6
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3		8
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	731		708
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	9		6
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet	1		5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	741		719
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-738		-711
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-10 789		-24 467
X.	Adófizetési kötelezettség	294		300
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-11 083		-24 767

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	1 092 749		1 878 093
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 092 749		1 878 093
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 191		1 786
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 191		1 786
III.	Egyéb bevételek	476 360		3 555 644
	ebből: visszaírt értékvesztés	1 799		1 012
5	Anyagköltség	800 521		4 648 476
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	468 821		495 753
7	Egyéb szolgáltatások értéke	30 269		30 589
8	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	82		36
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 299 693		5 174 854
10	Béreköltség	133 777		135 480
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 000		3 013
12	Bérfelrakások	22 603		17 473
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	163 380		155 966
VI.	Értécsökkenési leírás	63 894		69 325
VII.	Egyéb ráfordítások	18 930		6 762
	ebből: értékvesztés	225		412
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	24 403		28 616
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			52
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33		211
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	33		263
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	63		7 135
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	89		194
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10		172
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	162		7 501
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-129		-7 238
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	24 274		21 378
X.	Adófizetési kötelezettség	3 031		10 186
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	21 243		11 192

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	2 735 637		2 845 279
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 735 637		2 845 279
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 386		138
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 386		138
III.	Egyéb bevételek	47 048		103 545
	ebből: visszaírt értékvesztés	2 951		498
5	Anyagköltség	310 719		389 424
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	250 595		233 778
7	Egyéb szolgáltatások értéke	39 640		45 501
8	Eladott áruk beszerzési értéke	224		225
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 232 006		1 334 271
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 833 184		2 003 199
10	Béreköltség	545 057		582 808
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 505		13 311
12	Bérfelrakások	82 752		65 751
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	653 314		661 870
VI.	Értécsökkenési leírás	107 980		165 376
VII.	Egyéb ráfordítások	46 590		17 062
	ebből: értékvesztés	888		204
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	143 003		101 455
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		25
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ebből: értékelési különbözet	57		143
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	75		168
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	183		6 832
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	146		96
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ebből: értékelési különbözet	16		85
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	345		7 013
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-270		-6 845
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	142 733		94 610
X.	Adófizetési kötelezettség	4 973		5 020
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	137 760		89 590

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)	366 480		313 478
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	4		
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	4		
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	366 378		313 415
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	128 193		120 428
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	237 066		192 097
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 119		890
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások			
6	Beruházásokra adott előlegek			
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	98		63
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	98		50
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			13
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	61 027		183 138
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	12 699		7 393
1	Anyagok	758		488
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	11 941		6 905
6	Készletekre adott előlegek			
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	31 711		62 270
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	17 225		10 641
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	14 486		51 629
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)	16 617		113 475
1	Pénztár, csekk	104		74
2	Bankbetétek	16 513		113 401
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	9 033		24 597
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 912		24 507
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	121		90
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	436 540		521 213

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)	107 441		73 922
I	JEGYZETT TŐKE ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	61 189		40 045
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	8 914		5 834
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	26 322		24 247
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	290		190
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK Értékhelyesbítés értékelési tartaléka Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	-11 083		-24 767
VIII	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	21 809		28 373
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	73		
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	73		
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	71 292		217 032
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)	3 605		2 810
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 520		497
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	2 085		2 313
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	67 687		214 222
1	Rövid lejáratú kölcsönök ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	762		625
3	Vevőktől kapott előlegek	4		13
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	47 211		200 825
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 802		5 570
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	11 908		7 189
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	257 734		230 259
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 435		1 881
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	655		773
3	Halasztott bevételek	254 644		227 605
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	436 540		521 213

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)	397 932		469 731
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	6		
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	6		
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	397 813		469 617
1	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	272 124		411 120
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 932		16 337
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 291		31 422
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	77 466		10 738
6	Beruházásokra adott előlegek			
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	113		114
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	113		91
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			23
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	92 320		430 514
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	14 562		13 404
1	Anyagok	869		886
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	13 693		12 518
6	Készletekre adott előlegek			
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	58 703		211 408
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	22 337		98 528
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	19 754		19 289
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	16 612		93 591
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)	19 055		205 702
1	Pénztár, csekkok	119		134
2	Bankbetétek	18 936		205 568
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	10 359		44 588
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 220		44 425
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	139		163
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	500 611		944 833

Távhőszolgáltatás - mérleg – források (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
D	Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71 sor)	123 211		134 004
I	JEGYZETT TŐKE ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	70 170		72 591
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	10 222		10 575
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	30 185		43 954
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	333		344
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK Értékhelyesbítés értékelési tartaléka Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	21 243		11 192
VIII	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	-8 942		-4 652
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	83		
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	83		
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	81 755		393 427
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)	4 134		5 095
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 743		902
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	2 391		4 193
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	77 621		388 332
1	Rövid lejáratú kölcsönök ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	873		1 133
3	Vevőktől kapott előlegek	5		23
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	54 140		364 048
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 947		10 097
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	13 656		13 031
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	295 562		417 402
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 792		3 409
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	751		1 401
3	Halasztott bevételek	292 019		412 592
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	500 611		944 833

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)	4 161 317		5 553 682
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	98		
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	98		
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	4 160 075		5 552 530
1	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 853 884		3 768 959
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	221 227		238 678
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	83 094		79 111
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	964		1 465 782
6	Beruházásokra adott előlegek	906		
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	1 144		1 152
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 144		918
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			234
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	815 572		3 512 620
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	147 828		134 986
1	Anyagok	8 820		8 918
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	139 008		126 068
6	Készletekre adott előlegek			
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	474 302		1 306 025
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	105 134		169 218
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	200 532		194 260
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	168 636		942 547
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)	193 442		2 071 609
1	Pénztár, csekkok	1 208		1 346
2	Bankbetétek	192 234		2 070 263
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	105 160		449 044
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	103 751		447 406
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 409		1 638
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	5 082 049		9 515 346

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)	1 250 811		1 349 552
I	JEGYZETT TŐKE ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	712 341		731 064
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	103 771		106 498
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	306 429		442 655
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 377		3 466
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK Értékhelyesbítés értékelési tartaléka Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	137 760		89 590
VIII	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	-12 867		-23 721
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	844		
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	844		
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	829 944		3 962 163
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)	41 961		51 303
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	17 694		9 080
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	24 267		42 223
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	787 983		3 910 860
1	Rövid lejáratú kölcsönök ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	8 865		11 409
3	Vevőktől kapott előlegek	52		234
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	549 611		3 666 299
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	90 826		101 684
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	138 629		131 234
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	3 000 450		4 203 631
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 348		34 335
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 620		14 107
3	Halasztott bevételek	2 964 482		4 155 189
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	5 082 049		9 515 346

Sopron, 2023. március 27.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Vaskapu utca 11. 1.

Adószám: 135173242

Varga Zoltán János
vezérigazgató