

1	3	5	1	7	2	5	2	7	4	1	5	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

2008.12.31.

Éves beszámoló

Keltezés: Sopron, 2009. 04.06.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

P.H

SOPRON HOLDING VAGYONKEZELŐ ZRT.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 682 247		4 229 721
02	Export értékesítés nettó árbevétele			3 250
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 682 247		4 232 971
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	3 403		-130
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43 522		18 650
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	46 925		18 520
III	Egyéb bevételek	338 196		138 178
	-ebből visszaírt értékvesztés	13 428		72 363
05	Anyagköltség	1 340 286		1 472 190
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	294 268		458 654
07	Egyéb szolgáltatások értéke	28 165		33 393
08	Eladott áruk beszerzési értéke	3 624		13 986
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	979 054		1 005 971
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 645 397		2 984 194
10	Béreköltség	580 699		583 556
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	90 442		144 412
12	Bérfárulék	209 821		212 150
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	880 962		940 118
VI	Értékcsökkenési leírás	233 919		258 385
VII	Egyéb ráfordítások	260 143		173 905
	-ebből értékvesztés	72 363		56 236
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	46 947		33 067
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	-ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	-ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	62		135
	-ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	61 025		52 566
	-ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	58 034		52 237
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	16 753		12 019
	ebből: értékelési különbözet			
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	77 840		64 720
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	-ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	63 145		78 181
	-ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 523		14 740
	ebből: értékelési különbözet			
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	66 668		92 921
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	11 172		-28 201
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	58 119		4 866
X	Rendkívüli bevételek	127 579		74 863
XI	Rendkívüli ráfordítások	542		680
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	127 037		74 183
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	185 156		79 049
XII	Adófizetési kötelezettség	33 904		5 585
F	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	151 252		73 464
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G	MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	151 252		73 464

Sopron, 2009. 04.06.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

5

a vállalkozás vezetője

SOPRON HOLDING VAGYONKEZELŐ ZRT.

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	3 767 011		3 680 475
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	73 933		105 044
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke	8 889		6 463
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok	12 607		9 314
6.	4	Szellemi termékek	52 437		89 267
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	3 679 624		3 570 809
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 944 863		2 826 727
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	402 460		361 883
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	118 489		95 548
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások	213 812		286 177
16.	6	Beruházásokra adott előlegek			474
17.	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)	13 454		4 622
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	10 738		3 321
20.	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3	Egyéb tartós részesedés			
22.	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 716		1 301
24.	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	1 548 289		1 625 262
28.	I	KÉSZLETEK (28-33 sorok)	160 031		174 437
29.	1	Anyagok	27 910		29 730
30.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 627		1 627
31.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
32.	4	Késztermékek	4 919		910
33.	5	Áruk	121 957		137 762
34.	6	Készletekre adott előlegek	3 618		4 408
35.	II	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	1 166 987		1 376 218
36.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	177 878		567 411
37.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	785 385		570 223
38.	3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	4	Váltókövetelések			
40.	5	Egyéb követelések	203 724		238 584
41.	6	Követelések értékelési különbözete			
42.	7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III	ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)			
44.	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	2	Egyéb részesedés			
46.	3	Saját részvények, üzletrészek			
47.	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (40-41 sorok)	221 271		74 607
50.	1	Pénztár, csekkek	939		765
51.	2	Bankbetétek	220 332		73 842
52.	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	163 881		180 411
53.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	145 088		179 390
54.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 793		1 021
55.	3	Halasztott ráfordítások			
56.		ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	5 479 181		5 486 148

Sopron, 2009. 04.06.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

5

a vállalkozás vezetője

SOPRON HOLDING VAGYONKEZELŐ ZRT.

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
57.	D	Saját tőke (54-56+57±58+59+60+61 sor)	1 909 682		1 983 146
58.	I	JEGYZETT TŐKE	623 600		623 600
59.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
61.	III	TŐKETARTALÉK			112 907
62.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	260 837		1 154 175
63.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	873 993		19 000
64.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.		Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	151 252		73 464
68.	E	Céltartalékok (63-65 sorok)	10 167		
69.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 167		
71.	3	Egyéb céltartalék			
72.	F	Kötelezettségek (67+71+80 sor)	1 676 592		1 735 184
73.	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sor)			
74.	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al			
76.	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sor)	649 526		283 126
78.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2	Átváltoztatható kötvények			
80.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek	10 360		4 480
82.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	558 398		215 497
83.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	80 768		63 149
86.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89 sor)	1 027 066		1 452 058
87.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.		-ebből az átváltoztatható kötvények			
89.	2	Rövid lejáratú hitelek	261 380		399 549
90.	3	Vevőtől kapott előlegek	91 589		109 085
91.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	510 494		725 335
92.	5	Váltótartozások			
93.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	14 816		16 678
94.	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben			
95.	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	148 787		201 411
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sor)	1 882 740		1 767 818
99.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 351		26 821
100.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	69 901		32 270
101.	3	Halasztott bevételek	1 781 488		1 708 727
102.		FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	5 479 181		5 486 148

Sopron, 2009. 04.06.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

5

a vállalkozás vezetője

Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt.

Éves beszámoló kiegészítő melléklete
2008. év

Általános adatok**Alapítás**

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

Alapítók:

Sopron MJV Önkormányzata 249 szavazat
9400 Sopron Fő tér 1.

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

Alaptőke: 25.000.000 Ft

ebből - készpénz 25.000.000 Ft

Fő tevékenységi körök:

701103	Ingatlanberuházás, -eladás
701203	Ingatlanforgalmazás
702003	Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
703103	Ingatlanügynöki tevékenység
703203	Ingatlankezelés
741503	Vagyonkezelés (fő tevékenység)

Bejegyzés:

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

Átalakulás

Átalakulás időpontja: 2006.05.31.
Átalakulás módja: beolvadás

Beolvadó gazdasági társaságok:

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

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

Alaptőke: 600.000.000 Ft

Részvénytulajdonosok:

Sopron MJV Önkormányzata
9400 Sopron Fő tér 1.

5999 szavazat

Sopron és Környéke Vízmű Zrt.
9400 Sopron Bartók Béla u. 42.

1 szavazat

Főtevékenység:

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Egyéb tevékenységek:

4110 '08 Épületépítési projekt szervezése
6810 '08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6831 '08 Ingatlanügynöki tevékenység
6920 '08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység, kivéve: könyvvizsgálat
0240 '08 Erdészeti szolgáltatás
3832 '08 Hulladék újrahasznosítása
3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás
4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés
4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4331 '08 Vakolás
4332 '08 Épületasztalos-szerkezet szerelése
4333 '08 Padló-, falburkolás
4334 '08 Festés, üvegezés
5210 '08 Raktározás, tárolás
5221 '08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
7711 '08 Személygépjármű kölcsönzése
7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés
9311 '08 Sportlétesítmény működtetése
0119 '08 Egyéb, nem évelő növény termesztése
0129 '08 Egyéb évelő növény termesztése
0161 '08 Növénytermesztési szolgáltatás
0210 '08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
0220 '08 Fakitermelés
1622 '08 Parkettagyártás
1623 '08 Épületasztalos-ipari termék gyártása
1624 '08 Tároló fatermék gyártása
1629 '08 Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása
2013 '08 Szervetlen vegyi alapanyag gyártása
2059 '08 M.n.s. egyéb vegyi termék gyártása
2312 '08 Síküveg továbbfeldolgozása
2361 '08 Építési betontermék gyártása
2362 '08 Építési gipsztermék gyártása
2370 '08 Kőmegmunkálás
2591 '08 Acél tárolóeszköz gyártása
2651 '08 Mérőműszergyártás
3101 '08 Irodabútor gyártása
3102 '08 Konyhabútorgyártás
3109 '08 Egyéb bútor gyártása
3311 '08 Fémmfeldolgozási termék javítása
3312 '08 Ipari gép, berendezés javítása
3320 '08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 '08 Veszélyes hulladék gyűjtése
4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése

4211 '08 Út, autópálya építése
4213 '08 Hid, alagút építése
4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222 '08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4291 '08 Víz létesítmény építése
4299 '08 Egyéb m.n.s. építés
4311 '08 Bontás
4312 '08 Építési terület előkészítése
4313 '08 Talajmintavétel, próbafúrás
4321 '08 Villanyszerelés
4339 '08 Egyéb befejező építés m.n.s.
4391 '08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4941 '08 Közúti áruszállítás
4942 '08 Költöztetés
5520 '08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5621 '08 Rendezvényi étkeztetés
6832 '08 Ingatlankezelés
6910 '08 Jogi tevékenység
7022 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7311 '08 Reklámügynöki tevékenység
7500 '08 Állat-egészségügyi ellátás
7712 '08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7721 '08 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
7731 '08 Mezőgazdasági gép kölcsönzése
7732 '08 Építőipari gép kölcsönzése
7733 '08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8110 '08 Építményüzemeltetés
8121 '08 Általános épülettakarítás
8122 '08 Egyéb épület-, ipari takarítás
8129 '08 Egyéb takarítás
8130 '08 Zöldterület-kezelés
8211 '08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
8219 '08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8291 '08 Követelésbehajtás
8299 '08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
9312 '08 Sportegyesületi tevékenység
9319 '08 Egyéb sporttevékenység
9329 '08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9524 '08 Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9604 '08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

Tőkeemelés

Tőkeemelés időpontja: 2006.08.29.

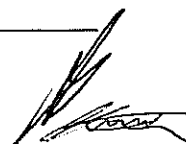
Tőkeemelés módja: apport

Alaptőke: 623.600.000 Ft

Részvénytulajdonosok:

Sopron MJV Önkormányzata

6235 szavazat



9400 Sopron Fő tér 1.

Sopron és Környéke Vízmű Zrt.
9400 Sopron Bartók Béla u. 42.

1 szavazat

Részvénytulajdonosok változásának időpontja:

2007.01.25.

Sopron MJV Önkormányzata
9400 Sopron Fő tér 1.

6236 szavazat (egyedüli részvényes)

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

A társaság azonosító adatai:

Cégjegyzék szám:

08 10 001790

KSH szám:

13517252-7415-114-08

Adószáma:

13517252-2-08

Közösségi adószáma:

HU13517252

A társaság igazgatósága 2007. 01.31-ig:

Hegyí Ferenc
Kónya László
Fleischhacker Imre
Dr. Cziké Albert

A társaság igazgatósága 2007. 03.29-ig:

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

A társaság vezérigazgatója (igazgatóság megszűnésével) 2007.03.29-től:

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

A társaság felügyelő bizottsága 2007.01.31-ig:

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

A társaság felügyelő bizottsága 2007.02.01-től:

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

Székhely:

9400 Sopron, Verő J. u. 1.



Internetes elérhetőség: www.sopronholding.hu

Telephely(ek): 9400 Sopron, Magyar u. 2.
9400 Sopron, Magyar u. 19.
9400 Sopron, Hőközpont u. 2.
9400 Sopron, Lófuttató u.

Könyvvizsgáló: DÉRY Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Könyvelő Kft.
9400 Sopron, Fehér Dániel u. 17.
Kamarai nyilvántartási szám: 001576
Déry Márta okleveles könyvvizsgáló
Tagsági szám: 004333

A Sopron Holding Zrt. tulajdonában levő társaságok:

Sopron Rendszerház Kft.	9400 Sopron, Verő József u. 1.
saját tőke nagysága eFt 2006.	3 152
saját tőke nagysága eFt 2007.	8 224
saját tőke nagysága eFt 2008.	12 657
jegyzett tőke nagysága eFt 2006-2008.	3 000
2006. év mérleg szerinti eredménye eFt	1 281
2007. év mérleg szerinti eredménye eFt	4 072
2008. év mérleg szerinti eredménye eFt	4 434
részesedés aránya 2006-2008.	67%
befolyás mértéke	többségi irányítást biztosító befolyás
Fészek Ingatlanhasznosító Kft.	9400 Sopron, Verő József u. 1.
saját tőke nagysága eFt 2006.	3 522
saját tőke nagysága eFt 2007.	-20 711
jegyzett tőke nagysága eFt 2006-2008.	20 000
2006. év mérleg szerinti eredménye eFt	-9 682
2007. év mérleg szerinti eredménye eFt	-24 233
részesedés aránya 2006-2008.	100%
befolyás mértéke	közvetlen irányítást biztosító befolyás
Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft.	9400 Sopron, Mikoviny u. 48.
saját tőke nagysága eFt 2006.	2 912
saját tőke nagysága eFt 2007.	2 068
saját tőke nagysága eFt 2008.	2 946
jegyzett tőke nagysága eFt 2006-2007.	8 250
jegyzett tőke nagysága eFt 2008.	9 630
2006. év mérleg szerinti eredménye eFt	-1 493
2007. év mérleg szerinti eredménye eFt	-844
2008. év mérleg szerinti eredménye eFt	-502
részesedés aránya 2006.	5,45%
részesedés aránya 2007.	52,61%
részesedés aránya 2008.	54,62%
befolyás mértéke	többségi irányítást biztosító befolyás

A mérlegkészítés időpontja: 2009. január 31.

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



A számviteli politika fő vonásai

A számviteli politika célja, hogy az adott gazdálkodónál a törvény számviteli előírásainak betartása érdekében szükséges módszereket, eszközöket, sajátos szabályokat, előírásokat összefoglalja, amelyek 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 hozzákapszolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat (a beszerzéskor fizetett fogyasztási adót, jövedéki adót), a vámterheket foglalja magában.

A befektetett eszközök értékelése

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

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

Eszközök

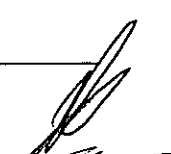
Immateriális eszközök értékelése

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

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

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

A társaság az 50.000,-Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoneértékű 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 az 50.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét használatbavételkor egy összegben számolhatja el értékcsökkenési elírásként.

A befektetett pénzügyi eszközök értékelése

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

A mérlegbe állítandó érték a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor elszámolandó értékvesztés, 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 elszámoló áron. Az anyagok, áruk között immobil, használatlan készlet nem volt, a beszerzési árak nem csökkentek.

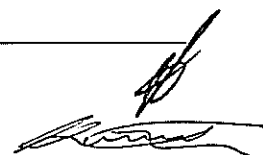
A mérleg fordulónapján a közvetített szolgáltatások értékét a tényleges beszerzések határozzák meg.

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

A követelések értékelése

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

A követelések bekerülési értékét a társaság forintban tartja nyilván.



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

Az értékvesztés mértéke:

Fizetési határidőtől eltelt idő	91-180 nap	2%
	181-365 nap	5%
	366 nap felett	25%

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

Pénzeszközök értékelése

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

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

Aktív időbeli elhatárolások

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

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

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

Források

Saját tőke értékelése

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

A céltartalék-képzés szabályai

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

Kötelezettségek értékelése

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

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

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

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

- Hitelek, kölcsönök: A törlesztésekkel csökkentett 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 külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek forintra történő átszámításnál a számlavezető pénzüintézet által meghirdetett árfolyamot használja.

Beszámoló formája

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

Számviteli alapelvektől való eltérés

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

Alapításkori előzmények

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

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

ESZKÖZÖK

Az egyes eszközelemek aránya a mérlegen belül a következőképpen alakult:

Befektetett eszközök

Eszközcsoport	Nyitó érték eFt 2007.12.31.	Arány %	Záró érték eFt 2008.12.31.	Arány %
Befektetett eszközök	3 767 011	68,75%	3 680 475	67,09%
Készletek	160 031	2,92%	174 437	3,18%
Követelések	1 166 987	21,30%	1 376 218	25,09%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	221 271	4,04%	74 607	1,36%
Aktív időbeli elhatárolások	163 881	2,99%	180 411	3,29%
Mindösszesen	5 479 181	100,00%	5 486 148	100,00%

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Bruttó érték változása	Nyitó 2008.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Készletbe átminősítés	Fellelt eszköz	Értékcsökke- nés	Záró 2008.12.31.
Alapítás-átszervezés	12 120	0	0	0	0	0	12 120
Vagyoni értékű jogok	21 143	1 296	0	0	0	0	22 439
Szellemi termékek	34 335	78 871	0	0	0	0	113 206
Ingatlan	3 085 860	5 990	0	-18 067	0	0	3 073 783
Termelő gép-berendezés	523 164	52 714	0	0	0	0	575 878
Egyéb gép-berendezés	187 462	13 813	-135	0	372	0	201 512
Összesen	3 864 084	152 684	-135	-18 067	372	0	3 998 937
Értékcsökkenés változása	Nyitó 2008.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Készletbe átminősítés	Fellelt eszköz	Értékcsökke- nés	Záró 2008.12.31.
Alapítás-átszervezés	3 231	0	0	0	0	2 426	5 657
Vagyoni értékű jogok	8 536	0	0	0	0	4 589	13 125
Szellemi termékek	9 034	0	0	0	0	14 905	23 939
Ingatlan	140 997	0	0	0	0	106 058	247 055
Termelő gép-berendezés	120 704	0	0	0	0	93 291	213 995
Egyéb gép-berendezés	68 973	0	-126	0	0	37 116	105 963
Összesen	351 475	0	-126	0	0	258 385	609 734
Nettó érték változása	Nyitó 2008.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Készletbe átminősítés	Fellelt eszköz	Értékcsökke- nés	Záró 2008.12.31.
Alapítás-átszervezés	8 889	0	0	0	0	-2 426	6 463
Vagyoni értékű jogok	12 607	1 296	0	0	0	-4 589	9 314
Szellemi termékek	25 301	78 871	0	0	0	-14 905	89 267
Ingatlan	2 944 863	5 990	0	-18 067	0	-106 058	2 826 727
Termelő gép-berendezés	402 460	52 714	0	0	0	-93 291	361 883
Egyéb gép-berendezés	118 489	13 813	-9	0	372	-37 116	95 548
Összesen	3 512 609	152 684	-9	-18 067	372	-258 385	3 389 203

A szellemi termékek soron aktiváltuk a vállalatirányítási szoftverünk moduljait (FusionR ERPS és Utility).

Nettó érték változása	Nyitó 2008.01.01.	Záró 2008.12.31.
Nem aktivált szellemi termékek	27 136	0

Selejtezőként a használhatatlan tárgyi eszközök nyilvántartási értéke szerepel. A fellelt eszközök között tüntettük fel az év végi Ágfalvi úti sportlétesítmény (Vasas-pálya) leltára során talált tárgyi eszközök piaci értékét. A Sopron Holding 2008-ban kapta meg üzemeltetésre az ingatlant, ezért láttuk szükségét egy tárgyi eszköz leltárnak, a tulajdonviszonyok rendezése érdekében.

A Sopron Holding kiemelt figyelemmel kezelte tárgyi eszköz beruházásainak alakulását, előtérbe helyezve a gyors megtérülési idővel kecsegtető projekteket és az ésszerű takarékoságot.

A társaság beruházási palettáján legnagyobb súllyal latba eső szoftverfejlesztések a vállalatirányítási rendszer modernizálását, ezáltal a hatékonyabb vállalati döntéshozatali mechanizmust segítették elő.

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

A gépjárműparkot is fejlesztettük, a társaság szempontjából leginkább cash kímélő zárt végű pénzügyi lízing finanszírozási formában.

2008. évi aktiválás - ráaktiválás	Bruttó érték ezer Ft-ban
FusionR Utility	58 202
Kőfaragó téri távfelügyelet	9 582
Szolgáltatói hőközpont - Lackner Iskola	8 441
GWY 514 FRSZ. SEPRÖGÉP nagyjavítás	4 486
Frontkaszás fűnyíró gép (John Deer 1435)	4 454
Peugeot Boxer 2,2 PTDC 2 db	8 558
Fűnyíró traktor HDS5264 2 db	6 673
Irodaépület Magyar u. 19. felújítás	3 129
Minipark 2000 Parkolási program	6 000
Suzuki Splash 1,2 GLX Winter 2 db	5 517
Elektromos működtetésű hajtás szakaszoló tolózárhoz	2 409
Kalapácsos kasza 1,60m	1 565
Borítékoló gép D1380	1 500
PDA parkoló ellenőrknek nyomtatóval	1 610
Költség SQL Társasházkezelő program	1 240
Sopron, Csengeri u. 23 (hrsz: 2971) illeték	2 360
ERPS	12 841
Stabilo guruló állvány	927
Beépítetlen terület út 5242/82.hrsz.	500
Lapvibrátor F-70 A/F-1147 + gumitalp	447
Notebook R500-11C	420
Fűnyíró JDC52VK	350
HP 3027 MFP laser nyomtató/fénymásoló	316
Notebook Toshiba TA9-12S	280
Nyitott szekrény 80*42*188 bükk	280
Rack szekrény	252
Reklámtábla	241
Kis értékű eszközök aktiválása	10 104
Összesen:	152 684

A 2008. december 31-én **folyamatban levő beruházásaink** az alábbiak:

Beruházások, felújítások 2008. december 31-én ezer Ft-ban	
Beruházás - Egyetem-Erzsébet u. vezetékekhez átkötés	400
Beruházás - Deák tér felé hőellátó gerincvezeték	21 896

Beruházás - Irányítástechnikai rendszer	5 416
Beruházás - Géptároló szín Ipar krt	13 520
Beruházás - Lehár F. u. 58. lakóház	1 176
Beruházás - Csengery u. 23. lakóház	1 856
Magyar u. - Pócsi u. – Tömb rehabilitáció	23 075
Beruházás - Harkai úti telephely	326
Beruházás - Égáz Rt-től vett HFH	8 971
Beruházás - Új telephely kialakítása - Ipar krt	199 780
50 eFt feletti önálló beruházások	642
Újteleki u. 34-36.	2 070
Városi stadion lelátóinak lefedése - előkészítő munkák	4 710
Fizető parkolási rendszer bővítése	530
Integrált irányítási rendszer (ISO)	1 309
Kábelcsere - IK 2. emelet	500
Összesen	286 177

A folyamatban lévő beruházások közt a legnagyobb összegű az új, Lófuttató utcai telephely kialakítása. 2009. évre fontos feladat a műszaki, törvényi előírásoknak megfelelő aktiválási ütemterv kidolgozása.

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiakból állnak:

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: (ezer Ft)	48 302
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban - Fészek Kft.	41 033
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban - Rendszerház Kft.	2 000
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban - Soproni Ipari Zóna Kft.	5 269

A Fészek és a Soproni Ipari Zóna veszteséges működése miatt értékvesztés képzése vált szükségessé:

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékvesztése: (ezer Ft-ban)	44 981
Fészek Kft. értékvesztése	41 033
Soproni Ipari Zóna Kft. értékvesztése	3 948

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között a dolgozóknak adott lakásépítési (vásárlási, felújítási) kölcsönök éven túli részletei szerepelnek 1.301 eFt értékben.

Forgóeszközök

Készletek

Készletek értéke 2008. december 31-én: (ezer Ft-ban)	174 437
Útépítési alapanyagok	3 501
Fűtőanyagok	17 513
Közterület tisztítási alapanyagok	3 257
Féregirtási alapanyagok	138
Segédanyagok	269
Üzemanyagok	86
Fenntartási anyagok és alkatrészek	86
Építési anyagok	2 292
Egy éven belül elhasználódó eszközök	2 134
Egyéb anyagok	454

Anyagok összesen	29 730
Ipar krt. szín	1 608
Irányítástechnikai rendszer	19
Befejezetlen termelés összesen	1 627
Késztermék összesen	910
Értékesítendő telkek	125 287
Chipkártya parkoláshoz	294
Közvetített szolgáltatások	11 978
Betétdíjas göngyölegek	203
Áruk összesen	137 762
Készletre adott előlegek	4 408

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:	567 411
Belföldi követelések forintban összesen	432 682
Belföldi követelések forintban távhő - díjkönyvelés	138 280
Belföldi követelések forintban parkolási pótdíj	6 707
Díjbeszedések elszámolása	997
Belföldi követelések értékvesztése	-11 255

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések között a Fészek Ingatlanhasznosító Kft-vel szembeni tagi kölcsönt és kamatát, valamint vevőkövetelést, ill. a Sopron Rendszerház Kft-vel szembeni vevőkövetelést tartjuk nyilván.

Vevőkövetelések a leányvállalattal szemben ezer Ft-ban:	570 223
Vevőkövetelések a leányvállalattal szemben - Fészek Kft.	163 670
Vevőkövetelések a leányvállalattal szemben - Sopron Rendszerház Kft.	48
Tagi kölcsön - Fészek Kft.	406 505

Korosított lejárt távhő vevőállomány 2008.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
60 491 180	13 698 637	6 062 704	8 132 655	10 556 399	17 971 186	21 107 354	138 020 115

Korosított lejárt egyéb vevőállomány 2008.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
50 951 286	25 642 874	17 082 448	42 557 507	23 218 418	836 684	9 339 190	169 628 407

Korosított lejárt ingatlan vevőállomány 2008.12.31-én (PH vevőállomány, Holding behajtás):

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
17 146 465	7 822 343	10 348 171	19 560 720	15 071 797	9 606 771	119 622 895	199 179 162

Egyéb követelések:

Egyéb követelések	238 584
Adott előlegek	2 946
Munkavállalókkal szembeni követelések	1 325
Igényelt energiaadó	975
Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön 1 éven belül esedékes része	1 993
Egyéb követelés - SMJV PH számlából visszatartott garancia	120
Előleg előzetes ÁFA elszámolása	18 110
Felszámolási eljárás megindításának díja	173
Adók túlfizetése	18 346
Önkormányzati adók túlfizetése	26
Társadalombiztosítási kötelezettségek elszámolása	1 940
Önkormányzati elszámolási számla	128 129
Lakossági támogatás költségvetésből	40 204
ÁFA elszámolási számla	23 680
Egyéb követelés	617

Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya 765 eFt pénztári állományt, 73.842 eFt folyószámla állományt tartalmaz.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege: (ezer Ft-ban)	180 411
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	179 390
2006. évi talajterhelési díj	562
2008.IV.n. év lakásépítési kölcsön késedelmi kamat	111
2008 évi árbevételek	678
2008. december havi távhő árbevétel	178 039
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 021
2009. évi előfizetési díjak	838
2009. évi biztosítási díjak	146
Raiffeisen Lizing kamat 2009.01.hó	37

FORRÁSOK

Az egyes forráselemek aránya a mérlegen belül a következőképpen alakult:

Forráscsoport	Nyitó érték eFt 2007.12.31.	Arány %	Záró érték eFt 2008.12.31.	Arány %
Saját tőke	1 909 682	34,85%	1 983 146	36,15%
Céltartalékok	10 167	0,19%	0	0,00%
Kötelezettségek	1 676 592	30,60%	1 735 184	31,63%
Passzív időbeli elhatárolások	1 882 740	34,36%	1 767 818	32,22%
Mindösszesen	5 479 181	100,00%	5 486 148	100,00%

Saját tőke

A saját tőke tartalmaz 623.600 eFt jegyzett tőkét, 112.907 eFt tőketartalékot, 1.154.175 eFt eredménytartalékot és 19.000 eFt lekötött tartalékot (fejlesztési tartalék), ill. 73.464 eFt mérleg szerinti eredményt. Az

eredménytartalék terhére tehát 19.000 eFt értékben a társaság lekötött tartalékot képzett a várható fejlesztési beruházásokra.

2006-ban az átalakulási vagyonmérleg készítése során Szvt. 140. § (4) bekezdésének megfelelően lekötött tartalékként került kimutatásra azon eszközök értéke, amelyek a jegyzett tőkében nem voltak figyelembe vehetők. A törvényi tiltás megszűntével ezt az összeget a tőketartalékba visszavezettük (112.907 eFt). A fennmaradó 706.086 eFt-ot pedig eredménytartalékba helyeztük át.

Osztalékfizetési javaslatot a beszámoló nem tartalmaz.

Céltartalék

A vállalkozás nem képzett **céltartalékot**.

Kötelezettségek

A társaságnak **hátrasorolt kötelezettségei** nincsenek.

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek: (ezer Ft-ban)	283 126
Beruházási és fejlesztési hitelek	4 480
Stadion felújítására 2005.10.01.-én felvett beruházási hitel	4 480
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	215 497
Sopron Bank devizakölcsön	215 497
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	63 149
Lízing Multikar	7 177
Lízing AVIA JWK-787	4 703
Lízing AVIA JWK-788	5 037
YIM-887 Caterpillar rakodógép (Bp. Lízing)	9 245
KOX-787 Mercedes kont. gk.(Bp. Lízing)	12 811
KXN-277 Peugeot Boxer (Bp. Lízing)	2 164
KXN-278 Peugeot Partner (Bp. Lízing)	1 287
KXN-279 Peugeot Boxer (Bp. Lízing)	2 136
KXS-881 Rexter komm. jármű (Bp. Lízing)	9 373
Frontkaszás fűnyíró John Deer (Raiffeisen Lízing)	3 150
Peugeot Boxer tgg. LHY-743 (Budapest Lízing)	3 033
Peugeot Boxer tgg. LHY-744 (Budapest Lízing)	3 033

A **rövid lejáratú** kötelezettségek között 1.452.058 eFt összeget tartunk nyilván, amely összetétele az alábbi:

Rövid lejáratú hitelek	399 549
Stadion felújítására 2005.10.01.-én felvett beruházási hitel éven belüli összegei	5 880
Hitel Ford Tranzit (Erste Lízing)	85
Sopron Bank devizakölcsön	13 597
Visszafizetendő pótbefizetés (SIP)	4 000
CIB bank forint hitel	290 000
Rulírozó hitel	49 000
Folyószámlahitel	36 987

Vevőktől kapott előlegek	109 085
Boros László 2006.09. hó 1001354. szla Mészverem u.	300
MOÉP Kft. 2006.	425
Probart Kft. 2007.09.hó 1002977. szla Szög.u.	399
Aranyhegy Lakópark Kft. 2008.07.31. 1002680. szla Faller J.u.80 m ² járdaépítés	720
LAVILL Kereskedelmi és Szolgáltató Bt. 2008.11.21. 1004374. szla	3 344
HOKOVILL Mérnöki Szolgáltató Kft. 2008.12.08. 1004616. szla	3 897
SMJV Erzsébet Kórház 2008.12.30. 1004900. szla távhő díj	100 000

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	725 335
---	----------------

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 678
Sopron Rendszerház Kft.	16 548
Fészek Kft.	130

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	201 411
Pénzügyi lízing éven belüli kötelezettségei	28 726
APEH adófizetési kötelezettség	77 832
Önkormányzati helyi adó befizetési kötelezettség	7 551
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	32 704
Társadalombiztosítási fizetési kötelezettség	29 057
INKÖZ elszámolás	21 655
2008.12. hóban befizetett kereskedők iparüzési adója (2009.01. hóban utalva)	47
KVI kapott óvadék - Nagycenki kastély bérleti díjára befizetett óvadék (Kelet-Nyugat Híd Kft.)	900
Befizetett kaució	2 149
INKÖZ elszámolás egyéb vállalkozásokkal szemben	441
Önkormányzati elszámolási számla	349

Korosított lejárt szállítóállomány 2008.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-270	nap 271-360	nap 361-	Egyenleg
173 835 545	33 934 111	44 156 227	41 058 396	1 717 901	253 021	-4 534 076	290 421 125

Öt éven túli kötelezettségek

A Fészek Kft. 100% üzletrészenek megvásárlásához kapcsolódóan:

Sopron Bank devizakölcsön (lejárat: 2021.02.05.)	229 094 eFt
--	-------------

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Raiffeisen Bank rullrozó hitel (zálogjog: 5242/70 hrsz. ép. telek Ipari Park)	49 000 eFt
Sopron Bank devizakölcsön (zálogjog: Lövér krt. 33. alatti ingatlanok)	229 094 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 1.767.818 eFt, összetétele:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26 821
Mélygarázs (Hátulsó u.) bevételeinek időbeli elhatárolása	285
Innovációs Központ EON bérleti díj	25 550
2009. évi árbevételek	986

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 270
2008. évi költségek	13 292
Prémium és járuléka	18 978

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

Halasztott bevételek	1 708 727
Támogatás elhatárolás - Brennbergi rendőrőrs	18 800
Támogatás elhatárolás – Stadion	472 025
Ktgvetési támogatás elhatárolás - Innovációs központ	284 458
Phare támogatás elhatárolás - Innovációs központ	605 802
GM támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	20 384
Ktgvetési támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	61 243
Phare támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	169 623
Phare Zeg támogatás elhatárolása - Ipari Park közmű	9 681
Támogatás elhatárolása - Ibolya úti távhő (KIOP támogatás)	48 152
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása - Sportrészlég	7 116
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása - SINESCO	11 443

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

A **nettó árbevétel** ágazati alakulása az alábbi:

Értékesítés nettó árbevétele tárgyévi	Ezer Ft-ban	Tevékenységen belüli arány %	Nettó árbevételben belüli arány %
Távfűtés árbevétele	1 017 049	64,2%	
Melegvíz árbevétel	220 979	14,0%	
Teljesítménydíjas hőértékesítés árbevétele	296 884	18,7%	
Megrendelésre végzett munka árbevétele	48 735	3,1%	
Távhőszolgáltató tevékenység bevételei	1 583 647	100,0%	37,3%
Közterület tisztítás árbevétele	185 037	25,2%	
Parkfenntartás árbevétele	251 077	34,2%	
Útkarbantartás, útépítés árbevétele	283 098	38,5%	
Illemhelyek árbevétele	7 717	1,0%	
Gyepmesteri telep árbevétel	7 090	1,0%	
Kártevőirtás	1 045	0,1%	
Városüzemeltetési tevékenység árbevétele	735 063	100,0%	17,4%
Jegybevétel	89 606	71,6%	
Chip kártya feltöltés	2 933	2,3%	
Bérletek	32 686	26,1%	
Parkolási árbevételek	125 225	100,0%	3,0%
Saját tulajdonú ingatlanok bérbeadásából származó árbevételek	19 630	4,9%	
Ingatlankezelési tevékenység árbevétele	314 139	78,3%	
Saját tulajdonú ingatlanok egyéb bevétele (takarítás, közös ktg, stb)	11 728	2,9%	
Sportlétesítmények üzemeltetésének árbevétele	55 853	13,9%	

Ingatlangazdálkodási tevékenység bevételei	401 350	100,0%	9,5%
Társasházkezelési tevékenység árbevétele	28 257		0,7%
Ingatlan közvetítéssel, nyilvántartással kapcsolatos bevételek	12 207		0,3%
Építőipari tevékenység árbevétele	203 756		4,8%
Számviteli, ügyviteli, oktatás- és rendezvényszervezési, hirdetési, tanácsadási tevékenység árbevétele	17 610		0,4%
Bérbe adott eszközök árbevétele	8 049		0,2%
Ingatlan értékesítésével kapcsolatos árbevételek	83 339		2,0%
Készlet eladás árbevétele	2 414		0,1%
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - bérleti díjak	451 514	44,0%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan- közüzemi díjak (víz, áram, gáz)	159 336	15,5%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - karbantartás	20 213	2,0%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - felújítás	250	0,0%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közös költség	31 024	3,0%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - társasház vízmérő leolvasás	500	0,0%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - egyéb	13 611	1,3%	
Közvetített szolgáltatások bevétele távhő	148 247	14,4%	
Közvetített szolgáltatások bevétele városüzemeltetés	197 565	19,2%	
Közvetített szolgáltatás bevétele - egyéb	6 543	0,6%	
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 028 804	100,0%	24,3%
Nettó árbevétel összesen:	4 229 721		100,0%

EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	3 250
Közösségen belüli szolgáltatásnyújtás	3 121
Export - közvetített szolgáltatás	129

Export értékesítés árbevétele részletezve	ezer Ft-ban
Rendezvényszervezés Németország	703
Rendezvényszervezés Csehország	171
Rendezvényszervezés Szlovákia	214
Rendezvényszervezés Ausztria	1 245
Saját tulajdonú ingatlanok bérbeadásából származó árbevételek Ausztria	502
Saját tulajdonú ingatlanok egyéb bevétele (takarítás, közös ktg. Stb.) Ausztria	256
Bérbe adott eszközök árbevétele Ausztria	30
Közvetített szolgáltatás bevétele egyéb Ausztria	129
Export értékesítés árbevétele összesen:	3 250

Az **egyéb bevételek** az alábbiak szerint alakultak (eFt):

Egyéb bevételek ezer Ft-ban	138 178
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	58
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	976
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	44 347
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	495
Ktgek ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	155



Végrehajtással kapcsolatos költségek térítése	896
Egyéb mérlegforduló nap előtt bekövetkezett bevételek	1 670
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	10 167
Visszaírt értékvesztés	72 363
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	6 667
Különféle egyéb bevételek	384

A kapott bírságok között szerepelnek a parkolási pótdíjhoz kapcsolódó bevételek.

A követelések visszaírt értékvesztése az előző évben (vevőkre, készletekre, befektetett pénzügyi eszközökre) megképzett értékvesztés visszakönyvelését tartalmazza.

Leányvállalatokkal szemben elszámolt árbevételek:

Kapcsolt vállalkozással (leányvállalattal) szemben elszámolt árbevétel				ezer Ft-ban
Megnevezés	Sopron Rendszerház Informatikai és Szolgáltató Kft.	FÉSZEK Ingatlanhasznosító Kft.	Soproni Ipari Zóna Kft.	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	480	2 045	0	2 525

Anyagjellegű ráfordítások (eFt)

Alapanyagok	165 158	11,2%
Segédanyagok	10 116	0,7%
Üzemanyagok	37 618	2,6%
Fűtőanyagok	292 066	19,8%
Vásárolt hődíj (Gj)	813 660	55,3%
Villamos energia	116 168	7,9%
Víz	13 341	0,9%
Egyéb vásárolt anyagok költsége	67	0,0%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	9 149	0,6%
Egyéb anyagköltség	14 847	1,0%
Anyagköltség összesen:	1 472 190	100,0%

Az anyagköltségek zömét az alaptevékenységek ellátásához szükséges anyagok költsége (építési, gépészeti, utépitési, közterület tisztítási anyagok, a távhő ellátás érdekében felmerült fűtőanyagok stb.) teszi ki.

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

Az igénybevett szolgáltatások legnagyobb része karbantartási költség, de jelentős nagyságrendű a bérleti díj és az ingatlanüzemeltetéssel kapcsolatos költség is.

Szállítás-rakodás, raktározás költségei	6 250	1,4%
Bérleti díjak	82 881	18,1%
Karbantartási költségek	122 744	26,8%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	40 012	8,7%
Oktatás és továbbképzés költségei	9 368	2,0%
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	4 304	0,9%
Könyvviteli, szakértői, jogi szolgáltatás	32 146	7,0%
Kommunikációs költségek	26 024	5,7%
Informatikai költségek	22 123	4,8%
Tagsági díjak	1 872	0,4%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	49 350	10,8%
Üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	61 580	13,4%

Igénybevett szolgáltatások költsége	458 654	100,0%
--	----------------	---------------

Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	7 737
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	13 988
Biztosítási díj	11 668
Egyéb szolgáltatások költsége	33 393

Értékesítendő telkek	13 490
Chip kártya parkoláshoz	238
Eladott készletek beszerzési értéke	258
Eladott áruk beszerzési értéke	13 986

Közvetített szolgáltatás ingatlan - bérleti díjak	451 367
Közvetített szolgáltatás ingatlanhoz kapcsolódó egyéb	224 936
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke távhő	145 968
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke városüzemeltetés	177 791
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke egyéb	5 909
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke összesen	1 005 971

Személyi jellegű ráfordítások (eFt)

Személyi jellegű ráfordítások:	Adatok ezer Ft-ban	Arány %	Ráfordításon belüli arány %
Személyi jellegű ráfordítások	940 118		100,0%
Bérköltség	583 556	100,0%	62,0%
Bérköltség	519 961	89,2%	
Jutalom	14 794	2,5%	
Prémium	28 689	4,9%	
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	17 488	3,0%	
VBKJ (Kafetéria) - Készpénzfizetés	2 624	0,4%	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	144 412	100,0%	15,4%
Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	38 561	26,8%	
Jóléti és kulturális költségek	15 954	11,0%	
Reprezentációs költség	2 921	2,0%	
Vállalkozást terhelő szja kötelezettség	2 238	1,5%	
Vállalati béren kívüli juttatások rendszere (Kafetéria)	83 806	58,1%	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	932	0,6%	
Bérjárulékok	212 150	100,0%	22,6%
Nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulék	175 147	82,6%	
Egészségügyi hozzájárulás	7 212	3,4%	
Munkaadói járulék	17 472	8,2%	
Szakképzési hozzájárulás	8 754	4,1%	
Rehabilitációs hozzájárulás	2 137	1,0%	
Kommunális adó	554	0,3%	
START kártya fizetési kötelezettség	874	0,4%	

Értéksökkenés

Értékcsökkenési leírás elszámolása: ezer Ft-ban	258 385
Terv szerinti értékcsökkenés	254 778
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	3 607

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások (ezer Ft-ban)	173 905
Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti évhez kapcsolódó ráfordításai	1 635
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	29 305
Értékvesztés	56 236
Innovációs járulék	5 222
Környezetterhelési díj	82
Építményadó	6 837
Talajterhelési díj	2 283
Idegengazdasági adó	57
Iparüzési adó	34 816
Gépjárműadó	2 530
Adójellegű ráfordítások - CO2	30 744
Különféle egyéb ráfordítások	4 158

Két tartósan veszteséges leányvállalatunk a befektetett pénzügyi eszközeinkre újbóli értékvesztés elszámolását indukálta (saját tőke / jegyzett tőke arányában). Széndioxid készletünk év végén nem volt. A vevőkre elszámolt értékvesztés a gyengülő pénzügyi fegyelem következményeképpen kedvezőtlenebbül alakult a tavalyinál.

Értékvesztések részletezése

Értékvesztés részletezése	56 236
Követelések elszámolt értékvesztése	11 255
Vevő	11 255
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése	44 981
Fészek Kft	41 033
Ipari Zóna Kft	3 948

Pénzügyi műveletek

Pénzügyi műveletek bevételei: ezer Ft	64 720
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	135
Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz után kapott (járó) kamat	329
Tagi kölcsön kamata	52 237
Átváltási, értékeléskori árfolyamnyereség	12 019
Pénzügyi műveletek ráfordításai: ezer Ft	92 921
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetett kamata	73 160
Pénzügyi lízing kamata	5 021
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés	14 740
Pénzügyi műveletek eredménye: ezer Ft	-28 201

A pénzügyi műveletek bevételei között a kapott kamatok szerepelnek, mely összegből a kapcsolt vállalkozástól kapott kamat 52.237 Ft (FÉSZEK Ingatlanhasznosító Kft-nek adott tagi kölcsön, nem realizált). Itt tartjuk nyilván a devizahitel törlesztéséhez kapcsolódó árfolyamnyereséget is.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak legnagyobb elemét a fizetett banki kamatok alkotják (devizahitel kamata, folyószámlahitel kamata, stb.).

Rendkívüli eredmény

Rendkívüli bevételek: ezer Ft	74 863
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	8 877
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	1 731
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás - Holding	64 256
Rendkívüli ráfordítások: ezer Ft	680
Elengedett követelések könyv szerinti értéke	100
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök	580
Rendkívüli eredmény: ezer Ft	74 183

A rendkívüli bevételek között szerepel a térítés nélkül átvett eszközök és véglegesen fejlesztési célra kapott támogatások üzleti évet érintő összege.

Rendkívüli bevételek	74 863
Brennbergi rendőrőrs támogatás	600
Stadion támogatás	17 267
Innovációs központ kgtvetési támogatás	8 916
Innovációs központ Phare támogatás	20 255
Ipari Park közmű GM támogatás	897
Ipari Park közmű kgtvetési támogatás	2 691
Ipari Park közmű Phare támogatás	7 457
Ipari Park közmű Phare Zeg támogatás	320
Ibolya úti távhő (KIOP támogatás)	5 853
Sportrészleg térítés nélkül átvett eszközök	2 424
SINESCO térítés nélkül átvett eszközök	6 037
Szendioxid térítés nélkül átvett eszközök	44
Fellelt eszközök piaci értéke	2 102

A társaság **adózás előtti eredménye 79.049 eFt.**

Társasági adó és különadó megállapítása

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
7 § (1)		ezer Ft- ban
b.	Céltartalék felhasználása miatt bevételként elszámolt összeg	10 167
d	Értékcsökkenés az 1-2. sz. melléklet szerint	252 489
	Eszközök kivezetéskori számított nyilvántartási értéke	126
	Fejlesztési tartalék terhére beruházási értékcsökk. időarányos része	-11 841
		241 274
f	Fejlesztési tartalék képzés (adózás előtti eredmény 25%-a)	19 000
k	Kapcsolt vállalkozásnál kapott kamat, bevétel 50%-a alap	52 236

	50%	26 118
n	Visszaírt értékvesztés készlet CO2	30 967
	Visszaírt értékvesztés	5 087
	Visszaírt értékvesztés Fészek	33 807
	Visszaírt értékvesztés Soproni Ipari Zóna	2 772
	Szt. alapján behajthatatlan követelés	3 188
		75 821
u	Önellenőrzés során bevételként elszámolt összeg	7 642
x	Helyi iparüzési adó (legfeljebb az adózás előtti nyereség)	34 816
z	Adomány	580
		415 418

Adózás előtti eredményt növelő tételek		
8 § (1)		ezer Ft-ban
a	Céltartalék képzés ráfordításként elszámolt összege	0
b	Értékcsökkenési leírás Szt. sz.	258 385
	Kivezetéskori könyvszerinti érték	126
	Terven felüli értékcsökkenés	0
		258 511
e	Bírság, büntetés	3 021
gy	Adóévben elszámolt értékvesztés követelések	11 255
gy	Adóévben elszámolt értékvesztés készlet	0
	Fészek	41 033
	Soproni Ipari Zóna	3 948
		56 236
h	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	3 288
n	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott adomány	980
p	Önellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	24 918
		346 954

	Társasági adó elszámolása	ezer Ft-ban
	2008. évi adózás előtti eredmény	79 049
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	415 418
	Adózás előtti eredményt növelő tételek	346 953
	Adóalap	10 584
	16 % adó	1 693

	Különadó elszámolása	ezer Ft-ban
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	7 642
	Adózás előtti eredményt növelő tételek	25 898
	Adóalap	97 305
	Különadó 4%	3 892

A társaság **mérleg szerinti eredménye 73.464 eFt.**

Egyéb kiegészítések**Személyi jellegű költségek, létszám alakulása**

	Átl. stat. létszám 2008-ban	2008. évi bérköltség	Átlagkereset 2008-ban	Személyi jell. egyéb kifiz. 2008-ban
	fő	e Ft	Ft/fő/év	e Ft
Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	195	253 634	1 300 687	65 792
Teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	91	280 497	3 082 385	56 132
Nem teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	18	11 968	664 889	2 098
Nem teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	4	15 168	3 792 000	3 003
Részmunkaidős 60 óra alatti	11	854	77 636	153
Állományon kívüli		21 435		17 234
Összesen:	319	583 556	1 829 329	144 412

A társaság a vezető tisztségviselőinek, vezérigazgatójának, a felügyelő bizottsága tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

Vezető tisztségviselők, Felügyelőbizottság díjazása

Vezető tisztségviselők, FB járandóságok 2008-ban	ezer Ft-ban
Vezető tisztségviselők	FB
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	12 544
	4 440

Könyvvizsgáló díjazása

Könyvvizsgáló díjazása 2008-ban	ezer Ft-ban
Déry Könyvvizsgáló Kft.	Könyvvizsgálat
	2 160

Támogatások

Önkormányzati támogatások 2008-ban	ezer Ft-ban
Távhő díjemelés miatti kompenzációs tám.	57 806
Ágfalvi úti sporttelep működési tám.	8 000
Stadion (Lackner u. 48.) üzemeltetési tám.	52 000
Soproni Műjégpálya üzemeltetési tám.	15 000
Önkormányzati támogatások összesen:	132 806

Kutatási és fejlesztési költségek

K+F költségek	ezer Ft-ban
Nyugat-Magyarországi Egyetem - Telephely marketing és Ipari Parkok fejl.	1 000
Nyugat-Magyarországi Egyetem - Soproni barnamezős ter. vizsg. és fejl. leh.	1 000
Nyugat-Magyarországi Egyetem - Sopron M.J.V. Erdeinek rekr. célú fejl. konc.	1 000
Nemzeti Kutatási és Fejlesztési Alapítvány - Ügyf.szolg. kut. és szakért. anyag	1 000

Környezetvédelmi kötelezettségek

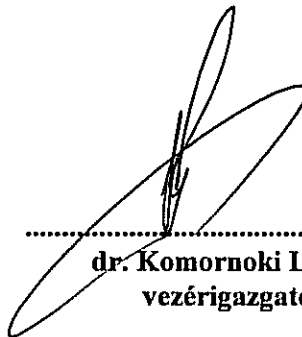
A társaság környezetvédelmi kötelezettségek miatti jogszabályban előírt bevallási és fizetési kötelezettségeinek eleget tett.

Mutatószámok

	Előző év	Tárgyév	
Befektetett eszközök fedezete	0,51	0,54	Saját tőke/ Befektetett eszközök
Tárgyi eszközök fedezettsége	0,52	0,56	Saját tőke/ Tárgyi eszközök
Eszközök fordulatszáma	0,67	0,77	Értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz
Tárgyi eszközök hatékonysága	1,00	1,18	Értékesítés nettó árbevétele/tárgyi eszközök
Készletek fordulatszáma	23,01	24,25	Értékesítés nettó árbevétele/készletek
Források szerkezete	0,31	0,32	Idegen forrás/források összesen
Tőkeösszeg	0,35	0,36	Saját tőke/ források összesen
Tőke multiplikátor	2,87	2,77	Források összesen/saját tőke
Saját tőke növekedési mutató	3,06	3,18	Saját tőke/jegyzett tőke
Saját tőke növekedésének mértéke	0,08	0,04	Mérleg szerinti eredmény/saját tőke
Tőke forgási sebessége	1,93	2,13	Értékesítés nettó árbevétele/saját tőke
Likviditási ráta	1,51	1,12	Forgóeszközök/ rövid lejáratú kötelezettségek
Likviditási gyorsráta	1,35	1,00	(Forgóeszközök-készletek)/ rövid lejáratú kötelezettségek
Pénzhányad	0,22	0,05	(Pénzeszközök+értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek
Hosszú távú likviditás	0,03	0,02	Üzemi tev. eredménye/kötelezettségek
Hitelfedezettség	1,14	0,95	Követelések/rövid kötelezettségek
Eladósodottság mértéke	0,88	0,87	Kötelezettségek/saját tőke
Adósságállomány fedezettsége	2,94	7,00	Saját tőke/ hosszú kötelezettségek
Árbevétel arányos üzemi eredmény	0,01	0,01	Üzemi eredmény/értékesítés nettó árbevétel
Árbevétel arányos eredmény	0,04	0,02	Mérleg szerinti eredmény/értékesítés nettó árbevétel

A Cash-Flow kimutatást mellékletben csatoljuk.

Sopron, 2009.04.06.


.....
dr. Komornoki László
vezérigazgató

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

5



Melléklet:

CASH-FLOW KIMUTATÁS			
2008.12.31.			
		adatok eFt-ban	
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	426 792	261 760
2	1 Adózás előtti eredmény ±	185 156	79 049
3	2 Elszámolt amortizáció +	233 919	258 385
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	58 935	-16 127
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	10 167	-10 167
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-157 732	-58
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	130 931	214 841
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	29 317	71 982
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-133 671	-114 922
10	9 Vevőkövetelés változása ±	242 459	-395 701
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-108 327	196 593
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-30 458	-16 530
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	33 904	5 585
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-124 120	-180 193
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	384 940	180 193
17	15 Befektetett eszközök eladása +	260 820	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-167 466	-228 231
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	23 556	138 169
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	226 622	348 781
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	35 600	-17 619
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	135 206	-146 664