

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

2015.12.31

Éves beszámoló

Keltezés: Sopron, 2016.03.16.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Nagy Zsolt

vezérigazgató

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

2

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	3 783 042		3 453 913
02	Export értékesítés nettó árbevétele	1 313		1 623
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 784 355		3 455 536
03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 862		1 331
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	4 862		1 331
III	Egyéb bevételek	1 378 069		604 450
	- ebből: visszaírt értékvesztés	6 517		3 153
05	Anyagköltség	1 351 243		1 318 110
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	397 742		321 304
07	Egyéb szolgáltatások értéke	81 183		68 173
08	Eladott áruk beszerzési értéke	115 564		21 488
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 403 299		1 236 987
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 349 031		2 966 062
10	Bérek	677 568		579 144
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	119 565		62 081
12	Bérfizetések	196 944		163 645
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	994 077		804 870
VI	Értékcsökkenési leírás	202 013		187 830
VII	Egyéb ráfordítások	516 317		119 214
	- ebből: értékvesztés	13 714		9 940
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	105 848		-16 659
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	260		4
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	295		16
	- ebből: értékelési különbözet			
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	555		20
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	42 135		30 118
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	234		507
	- ebből: értékelési különbözet			
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	42 369		30 625
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-41 814		-30 605
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	64 034		-47 264
X	Rendkívüli bevételek	118		1 515
XI	Rendkívüli ráfordítások	1 401		21 274
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-1 283		-19 759
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	62 751		-67 023
XII	Adófizetési kötelezettség	7 289		8 123
F	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	55 462		-75 146
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	55 462		-75 146

Sopron, 2016.03.16.

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) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	2 472 106		2 289 754
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	4 923		3 324
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke	1 342		607
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok	341		142
6.	4	Szellemi termékek	3 240		2 575
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	2 464 412		2 283 678
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 096 855		1 954 296
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	278 988		263 106
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	68 101		60 274
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások	20 368		5 902
16.	6	Beruházásokra adott előlegek	100		100
17.	7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)	2 771		2 752
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 752		2 752
20.	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3	Egyéb tartós részesedés			
22.	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5	Egyéb tartósan adott kölcsön	19		
24.	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	1 127 078		808 804
28.	I	KÉSZLETEK (28-33 sorok)	242 238		209 682
29.	1	Anyagok	42 236		39 881
30.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
32.	4	Késztermékek	910		909
33.	5	Áruk	199 092		168 892
34.	6	Készletekre adott előlegek			
35.	II	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	881 039		593 276
36.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	164 364		157 857
37.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	468 438		274 649
38.	3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	4	Váltókövetelések			
40.	5	Egyéb követelések	248 237		160 770
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)	3 801		5 846
50.	1	Pénztár, csekkek	1 429		1 043
51.	2	Bankbetétek	2 372		4 803
52.	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	111 350		114 212
53.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	98 431		107 364
54.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 919		6 848
55.	3	Halasztott ráfordítások			
56.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	3 710 534		3 212 770

Sopron, 2016.03.16.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

a vállalkozás vezetője

SOPRON HOLDING VAGYONKEZELŐ ZRT.

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
57.	D	Saját tőke (54-56+57±58+59+60+61 sor)	1 198 972		1 123 826
58.	I	JEGYZETT TŐKE	723 600		723 600
59.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
61.	III	TŐKETARTALÉK	112 907		112 907
62.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	301 661		357 858
63.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 342		4 607
64.	VI	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
65.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	55 462		-75 146
68.	E	Céltartalékok (63-65 sorok)			
69.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3	Egyéb céltartalék			
72.	F	Kötelezettségek (67+71+80 sor)	1 506 969		1 098 350
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)	192 836		65 772
78.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2	Átváltoztatható kötvények			
80.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból	110 263		
81.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	82 573		65 772
86.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89 sor)	1 314 133		1 032 578
87.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.		-ebből az átváltoztatható kötvények			
89.	2	Rövid lejáratú hitelek	294 426		424 936
90.	3	Vevőtől kapott előlegek	12 862		10 967
91.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	732 383		347 496
92.	5	Váltótartozások			
93.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	140 986		124 794
94.	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben			
95.	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133 476		124 385
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sor)	1 004 593		990 594
99.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 674		22 443
100.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 705		4 480
101.	3	Halasztott bevételek	971 214		963 671
102.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	3 710 534		3 212 770

Sopron, 2016.03.16.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

2

a vállalkozás vezetője

Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt.

Éves beszámoló kiegészítő melléklete
2015. 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

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	Céjegyzékszám
Soproni Városüzemeltetési Kft.	9400 Sopron, Verő József u. 1.	13221405-2-08	08-09-011947
Soproni Ipari és Innovációs Park Beruházó, Üzemeltető és Szolgáltató Kft.	9400 Sopron, Verő József u. 1.	11469641-2-08	08-09-007053
Soproni Távhőszolgáltató Kft.	9400 Sopron, Höközpont 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 5999 szavazat
9400 Sopron, Fő tér 1.

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

Tőkeemelés

Tőkeemelés időpontja:	2006.08.29.
Tőkeemelés módja:	apport
Tőkeemelés nagysága:	23.600.000 Ft
Alaptőke új értéke:	623.600.000 Ft

Részvénytulajdonosok:

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

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

Részvénytulajdonosok változásának időpontja 2007.01.25.

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

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

Átalakulás

Átalakulás időpontja: 2011.09.30.
Átalakulás módja: beolvadás

Beolvadó gazdasági társaság:

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

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

Tőkeemelés

Tőkeemelés időpontja:	2012.03.29.
Tőkeemelés módja:	alaptőke-emelés
Tőkeemelés nagysága:	100.000.000 Ft
Alaptőke új értéke:	723.600.000 Ft

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

Egyéb tevékenységek:

0119 '08 Egyéb, nem élő növény termesztése
0129 '08 Egyéb élő növény termesztése
0161 '08 Növénytermesztési szolgáltatás
0210 '08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
0220 '08 Fakitermelés
0240 '08 Erdészeti szolgáltatás
1622 '08 Parkettaagyártás
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 Síkúveg továbbfeldolgozása
2361 '08 Építési betontermék gyártása
2362 '08 Építési gipsztermék gyártása
2370 '08 Kőmegmunkálás
2591 '08 Acél tárolóeszköz gyártása
2651 '08 Mérőműszergyártás
3101 '08 Irodabútor gyártása
3102 '08 Konyhabútorgyártás
3109 '08 Egyéb bútor gyártása
3311 '08 Fémfeldolgozási termék javítása
3312 '08 Ipari gép, berendezés javítása
3320 '08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás
3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 '08 Veszélyes hulladék gyűjtése
3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831 '08 Használt eszköz bontása
3832 '08 Hulladék újrahasznosítása
3900 '08 Szennyvezetésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4110 '08 Épületépítési projekt szervezése
4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése
4211 '08 Út, autópálya építése
4213 '08 Híd, alagút építése
4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222 '08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4291 '08 Vízi létesítmény építése
4299 '08 Egyéb m.n.s. építés
4311 '08 Bontás
4312 '08 Építési terület előkészítése
4313 '08 Talajmintavétel, próbafúrás
4321 '08 Villanszerelés
4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés
4331 '08 Vakolás
4332 '08 Épületasztalos-szerkezet szerelése
4333 '08 Padló-, falburkolás
4334 '08 Festés, üvegezés
4339 '08 Egyéb befejező építés m.n.s.
4391 '08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés

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

A társaság vezető tisztségviselője, vezérigazgatója:

Nagy Zsolt - 9400 Sopron, Hosszú u. 22. (2015.01.01-től)

A társaság felügyelőbizottsága:

dr. Kelemen Irma - elnök
Forrás Béla - elnökhelyettes
Czap Renáta - tag
Zsidó László - tag
Horváth Józsefné - Üzemi Tanács által delegált tag
Varga Zoltán - Üzemi Tanács által delegált tag (2015.02.06-tól)

Székhely:

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Internetes elérhetőség: www.sopronholding.hu

Telephely: 9400 Sopron, Magyar u. 19.
9400 Sopron, 5945/1 hrsz. (Hőközpont u. 2.)
9400 Sopron, Ipar körút 2. (Lófuttató u.)
9400 Sopron, Magyar u. 21.
9400 Sopron, 2726/2 hrsz. (Magyar u. 19-21.)
9400 Sopron, 2664/2 hrsz. (Magyar u. 19-21.)

A társaság könyvvizsgálója: AUDIT SERVICE Könyvszakértő, Adó- és Vezetési Tanácsadó Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
Horányi Márton – könyvvizsgálatért személyében is felelős személy
2083 Solymár, Terstyánszky u. 10.
Kamarai tagsági igazolvány száma: 001185

A Sopron Holding Zrt. tulajdonában lévő társaság:

Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft.	9400 Sopron, Verő József u. 1.
saját tőke nagysága eFt 2015. – előzetesen várható	3 696
jegyzett tőke nagysága eFt 2015. – előzetesen várható	4 180
2015. év mérleg szerinti eredménye eFt – előzetesen várható	-124
részesedés aránya 2015.	54,55%
befolyás mértéke	többségi irányítást biztosító befolyás

A mérlegkészítés időpontja: 2016. január 31.

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

Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt.
Sopron, Verő József u. 1.
Kozma Ferenc gazdasági igazgató
Mérlegképes könyvelői 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 hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat (a beszerzéskor fizetett fogyasztási adót, jövedéki adót), a vámterheket foglalja magában.

A befektetett eszközök értékelése

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

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

Eszközök

Immateriális eszközök értékelése

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

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

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

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

A befektetett pénzügyi eszközök értékelése

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

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

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

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

Készletek értékelése

A készleteket egyedileg kell értékelni. A mérlegbe állítandó értéket a beszerzési ár alapján határozzuk meg, készletcsoporttól függően mérlegelt átlagáron vagy FIFO elven.

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

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

A követelések értékelése

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

A követelések bekerülési értékét a társaság forintban tartja nyilván.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet 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	25%,
	731 nap felett	50%.

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 elérik, 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, pénzürtújtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésbevételehez 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 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 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 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. 2015. évi működésében nem volt olyan említésre méltó változás, gazdasági esemény, mely a Sopron Holding Zrt. éves beszámolójára, hatással lett volna.
- A Sopron Holding Zrt. 2007-ben szerzett többségi irányítást biztosító befolyást a Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft.-ben. Az anyavállalat ettől kezdve él azon jogszabályi lehetőségével, miszerint e leányvállalatát nem konszolidálja, hisz éves beszámolója e nélkül is megbízható és valós képet nyújt az anyavállalat vagyoni, pénzügyi helyzetéről. Ebből kifolyólag tehát a társaság konszolidált beszámolót nem készít.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

ESZKÖZÖK

Az egyes eszközelemek aránya a mérlegen belül a következőképpen alakult:

Befektetett eszközök

Eszközcsoport	Nyitó érték eFt 2015.01.01.	Arány %	Záró érték eFt 2015.12.31.	Arány %
Befektetett eszközök	2 472 106	66,62%	2 289 754	71,27%
Készletek	242 238	6,53%	209 682	6,53%
Követelések	881 039	23,74%	593 276	18,47%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	3 801	0,10%	5 846	0,18%
Aktív időbeli elhatárolások	111 350	3,00%	114 212	3,55%
Mindösszesen	3 710 534	100,00%	3 212 770	100,00%

Az ingatlanok hasznosítása a tulajdonos folyamatos tájékoztatása, illetve iránymutatása szerint történik. Az ingatlan értékesítések alátámasztására a társaság szükség esetén értébecsléseket készített. Az eladásra nem tervezett ingatlanokra vonatkozóan ellenben a Sopron Holding Zrt. nem rendel értébecsléseket, mivel az ingatlan értékek folyamatos változása miatt ezek csak éven belüli, rövidebb időtávra szólnának.

Immateriális javak és tárgyi eszközök (eFt)

Bruttó érték vált.	Nyitó 2015.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2015.12.31.
Alapítás-átszervezés	30 317	0	0	0	0	0	30 317
Vagyoni értékű jogok	39 523	690	-5 161	0	0	0	35 052
Szellemi termékek	131 806	0	-789	0	0	0	131 017
Ingatlan	2 869 900	15 018	-163	-45 481	-25 283	0	2 813 991
Termelő gép-berendezés	971 197	51 485	-8 272	-18 674	0	0	995 736
Egyéb gép-berendezés	281 442	16 183	-25 731	-9 091	0	0	262 803
Összesen:	4 324 185	83 376	-40 116	-73 246	-25 283	0	4 268 916
Értékcsökkenés vált.	Nyitó 2015.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2015.12.31.
Alapítás-átszervezés	28 975	0	0	0	0	735	29 710
Vagyoni értékű jogok	39 182	0	-5 118	0	0	846	34 910
Szellemi termékek	128 566	0	-789	0	0	665	128 442
Ingatlan	773 045	0	-34	-3 630	-6 308	96 622	859 695
Termelő gép-berendezés	692 209	0	-8 115	-18 350	0	66 886	732 630
Egyéb gép-berendezés	213 341	0	-25 268	-7 620	0	22 076	202 529
Összesen:	1 875 318	0	-39 324	-29 600	-6 308	187 830	1 987 916
Nettó érték vált.	Nyitó 2015.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2015.12.31.
Alapítás-átszervezés	1 342	0	0	0	0	-735	607
Vagyoni értékű jogok	341	690	-43	0	0	-846	142
Szellemi termékek	3 240	0	0	0	0	-665	2 575
Ingatlan	2 096 855	15 018	-129	-41 851	-18 975	-96 622	1 954 296
Termelő gép-berendezés	278 988	51 485	-157	-324	0	-66 886	263 106
Egyéb gép-berendezés	68 101	16 183	-463	-1 471	0	-22 076	60 274
Összesen:	2 448 867	83 376	-792	-43 646	-18 975	-187 830	2 281 000

A Sopron Holding Zrt. az üzleti év során kiemelt figyelemmel kísérte tárgyi eszköz beruházásait, előtérbe helyezve a finanszírozhatóságot. A munkagépek, haszon- és személygépjárművek folyamatos minőségi cseréje koruk és állapotuk miatt rendkívüli fontossággal bír. A legnagyobb értékű gépjármű beszerzés nyílt végű pénzügyi lízing konstrukcióban valósult meg (árokásó-rakodó gép). A Távhő divízió fejlesztései elsősorban az elhasznált műszaki berendezések korszerűsítését és a lakossági kiszolgálásban való előrelépést szolgálták.

2015. évi aktiválás - ráaktiválás	Bruttó érték ezer Ft-ban
YMF-627 Caterpillar 428F2 árokásó-rakodó gép	21 600

Táv hő szolgáltatói hőközpontok felújítása (18 db)	11 848
YIV-326 John Deere frontkaszás fűnyíró F1580 + tartozékok	9 396
Hálózatfejlesztési hozzájárulás (ÉGÁZ)	8 971
NKT-319 Ford Transit Custom	4 996
Számítógépek, notebookok, telefonok, egyéb számítástechnikai berendezések	4 560
Jereváni távfelügyeleti rendszer	3 162
Ford Fiesta Van Trend 1,25 VCTi 82 LE	3 100
Hőtávvezeték felújítása - Ibolya út	2 648
Primayer EUREKA3 szivárgás- és korrelátor	1 793
Hőtávvezeték gőz Kőfaragó tér	1 764
Egyéb kis értékű műszaki és egyéb felszerelések, gépek	1 338
MMC-387 Rexter A6500 4x4 kommunális eszközhordozó	1 239
Nilfisk Neptune 7-63FA nagynyomású mosó + 20m tömlő	1 034
LUS-482 IVECO Eurocargo darus felépítménnyel	954
Számítástechnikai programok	690
Földgáz vezeték felújítása Hőközpont u.2.	617
Testo 870-1 hőkamera és tartozékok	551
Strukturált hálózat felújítása	507
Deák tér 57. hőközpont azbesztmentesítés	480
Deák tér 65. hőközpont azbesztmentesítés	480
Irodai berendezések, felszerelések	473
Bertolini 215 kapálógép + Bertolini járókerék	249
Bertolini kapálógép + Bertolini járókerék	249
Fűrógép Sthil-BT 130	184
Stihl FS 360 fűkasza	177
IP kamera hálózat és riasztó rendszer bővítése - Magyar u. 21.	131
Sövényvágó Stihl-HS 82 R 75cm	127
Szélső u. 11. garázs (G6) áramellátása	58
Összesen:	83 376

2015. december 31-én **folyamatban levő beruházások** az alábbiak:

Beruházások, felújítások 2015. december 31-én	Ezer Ft-ban
Hőközpontok fűtési rendszerének felújítása 2015.	4 951
Kazánházi gáz- és hőmennyiségmérő létesítése	951
Összesen:	5 902

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiakból állnak:

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

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

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között 2015-ig a dolgozóknak adott lakásépítési (vásárlási, felújítási) kölcsönök éven túli részletei szerepeltek. 2015-ben az utolsó törlesztő részlet is visszafizetésre került.

Forgóeszközök**Készletek**

Készletek értéke 2015. december 31-én: (ezer Ft-ban)	209 682
---	----------------

Útépítési alapanyagok	3 696
Fűtőolaj	18 536
Közterület tisztítási alapanyagok	1 284
Féregirtási alapanyagok	8
Segédanyagok	225
Üzemanyagok	1 827
Fenntartási anyagok, alkatrészek	429
Építési anyagok	7 207
Gépészeti anyagok	1 279
Munkaruha, védőruha, egyéb felszerelések	3 579
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	162
Parkolóbérletek, beléptető kártyák	1 633
Egyéb anyagok	16
Anyagok összesen	39 881

Késztermék összesen	909
----------------------------	------------

Értékesítendő telkek	159 693
Chipkártya parkoláshoz	292
Széndioxid	203
Közvetített szolgáltatások	8 656
Betétdíjas göngyölegek	48
Áruk összesen	168 892

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:	157 857
Belföldi követelések forintban ERPS - ami nem külön van	50 232
Belföldi követelések forintban távhő - díjkönyvelés	87 544
Belföldi követelések forintban parkolási díj	1 174
Belföldi követelések forintban parkolási pótdíj	32 568
Belföldi követelések értékvesztése és annak visszaírása	-13 660

Követelések anyavállalattal szemben:

Követelések anyavállalattal szemben	ezer Ft-ban
Önkormányzat vevő tartozás	141 459
PH kintlévőség - lakás, egyéb	92 976
PH kintlévőség - sport	114
Leírt vevőállomány 2014. (pénzügyileg rendezve 2016.01.20.)	20 825
Leírt vevőállomány 2015.	19 285

Leírt követelésre befolyt összeg (pénzügyileg rendezve 2016.01.26.)	-10
Összesen	274 649

Vevőkövetelések anyavállalattal szemben korosító (eFt):

Esedékes	nap 1-30	nap 31-	Egyenleg
273 235	1 414	0	274 649

Értékvesztések:

Értékvesztés részletezése: (ezer Ft-ban)	17 317
Követelések elszámolt értékvesztése	13 660
Vevő	13 660
Készletek elszámolt értékvesztése	0
Szendioxid értékvesztése	0
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése	3 657
Soproni Ipari Zóna Kft.	3 657

Korosított lejárt vevőállományok Ft-ban:**Korosított lejárt távhő vevőállomány 2014.12.31-én:**

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
38 596 423	3 477 996	1 870 407	5 461 547	8 693 760	8 841 177	14 368 785	81 310 095

Korosított lejárt távhő vevőállomány 2015.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
39 137 597	14 410 661	1 879 761	3 255 046	5 323 321	7 124 740	15 715 716	86 846 842

Korosított lejárt egyéb pénzügyi vevőállomány 2014.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
2 818 954	3 026 181	1 845 346	2 373 119	1 645 903	3 225 423	7 385 133	22 320 059

Korosított lejárt egyéb pénzügyi vevőállomány 2015.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
1 229 765	393 159	205 384	598 631	1 352 708	2 829 192	7 081 577	13 690 416

Korosított lejárt ÖK-i lakás és egyéb bérlemény ingatlan vevőállomány 2014.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
9 789 778	3 727 243	2 131 938	4 672 773	13 090 403	18 127 716	63 005 246	114 545 097

Korosított lejárt ÖK-i lakás és egyéb bérlemény ingatlan vevőállomány 2015.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
11 884 520	3 343 033	2 280 268	3 673 399	4 326 387	10 452 558	57 649 585	93 609 750

Korosított lejárt ÖK-i sportcélú bérlemény ingatlan vevőállomány 2014.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
197 874	201 430	204 986	169 426	52 781	176 097	715 330	1 717 924

Korosított lejárt ÖK-i sportcélú bérlemény ingatlan vevőállomány 2015.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
0	0	0	0	0	0	0	0

Egyéb követelések:

Egyéb követelések: (ezer Ft-ban)	160 770
Adott előlegek	27 604
ebből: végrehajtásra adott előlegek	23 265
ebből: ügygondnoki díjelőlegek	3 850
ebből: szolgáltatásra adott előleg	489
Munkavállalókkal szembeni követelések	1 196
ebből: munkabér előleg	1 088
ebből: kilépő munkavállalóval szembeni követelés	108
Illetékbélyeg	372
Energiaadó visszaigénylés	1 187
Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön 1 éven belül esedékes része	6
Előleg előzetes ÁFA elszámolás	634
Felszámolási eljárás megindításának díja	545
Távhőszolgáltatási támogatás 2015.11-12. hó	83 046
Elszámolt társadalombiztosítási juttatások OEP	1 552
Környezetterhelési díj befizetési kötelezettség túlfizetése	4
APEH illeték fizetési kötelezettség túlfizetése	20
Visszaigényelt Általános forgalmi adó	39 141
Helyi iparüzési adó túlfizetés 2015. évi különbözete	706
Egyéb rövid lejáratú követelések (szállítói túlfizetések)	4757

Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya 1.043 eFt pénztári állományt és 4.803 eFt folyószámla állományt tartalmaz.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege: (ezer Ft-ban)	114 212
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	107 364
2015. december havi távhő árbevétel	103 283
Üzemeltetés bevétele - Parkolás költségeinek 2015. évi különbözete	602
Üzemeltetés bevétele - Stadion költségeinek 2015. évi különbözete	109
Központi fűtés 2015. évi bevétele	2 962
2015. évi egyéb nem nevesített bevételek	408
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 848
Erste kötvény kamat	1 034
Szaklapok, folyóiratok előfiz. díja, MOKK rendszer használat és tárhely szolg. díja	269
2016.évi licenc (R&R, Kulcs-soft, Lotus) és rendszerkövetési (Office) díjak	2 775
2016.évi közüzemi (áram, víz, szennyvízelvezetés, gáz, telefon) díjak	546
2016.évi áram és gázdíj energiaadója	2 132
2016.évi biztosítási díjak	92

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

FORRÁSOK

Az egyes forráselemek aránya a mérlegen belül a következőképpen alakult:

Forráscsoport	Nyitó érték eFt 2015.01.01.	Arány %	Záró érték eFt 2015.12.31.	Arány %
Saját tőke	1 198 972	32,31%	1 123 826	34,98%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	1 506 969	40,61%	1 098 350	34,19%
Passzív időbeli elhatárolások	1 004 593	27,07%	990 594	30,83%
Mindösszesen	3 710 534	100,00%	3 212 770	100,00%

Saját tőke

A saját tőke tartalmaz 723.600 eFt jegyzett tőkét, 112.907 eFt tőketartalékot, 357.858 eFt eredménytartalékot és 4.607 eFt lekötött tartalékot, ill. -75.146 eFt mérleg szerinti eredményt.

Lekötött tartalék ezer Ft-ban:	4 607
Egyéb lekötött tartalék alapítás, átszervezés értéke	607
Pótbefizetés PH	4 000

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

Céltartalék

A vállalkozás a jövőbeni kötelezettségek és ráfordítások megvizsgálása alapján megállapította, hogy céltartalék képzésére nincs szükség.

A Sopron Holding Zrt. ellen Győri Törvényszék 11.G.20.352/2013. ügyszámon a Soproni Erőmű Kft. felperes távhő „take-or-pay” jellegű kötbérkövetelés miatt 2013-ban pert indított. A felperes 781.251.102 Ft kötbér, valamint 99.755.667 Ft késedelmi kamat és perköltség megfizetésére kéri kötelezni társaságunkat. Érdemi ellenkérelmében alperes felperes kötbérigényét mind tényszerűen, mind jogalapjában, mind összecszerülésében vitatta.

Ezen túlmenően a perben az alperes viszontkeresetet terjesztett elő a felperessel szemben, és elsődlegesen annak a megállapítását kérte, hogy a felek közti peresített szerződés lehetetlen szolgáltatásra irányuló szerződés okán semmis, továbbá jó erkölcsbe ütközik. A Sopron Holding Zrt. felperes által indított per (alperes Soproni Erőmű Kft.) ügyszáma: Győri Törvényszék 11.G.20.484/2013. A per tárgya tehát a felek közötti szerződések bírói úton történő módosítása úgy, hogy felperest csak a szükség szerinti hőátvételi kötelezettség terhelje.

A szakértői bizonyítási szakaszt követően a felek a jogvita megegyezéssel történő lezárása érdekében a Tulajdonosaik között folytatott tárgyalások miatt a per hathónapos szüneteltetését kérték a Győri Törvényszéktől. A szüneteltetés időtartamának lejártá után, 2016. januárban a per folytatódott, a peres felek Tulajdonosai között azonban továbbra is intenzív, megegyezés irányába mutató egyeztetés folyik. A felek a tárgyalásokba bevonták a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) is. A MEKH szakmai közreműködésével formálódó egyezés pozitív végkimenetel esetén a Sopron Holding Zrt. hővásárlási szerződéseinek alapvető átstrukturálását, illetve a folyamatban lévő perek kötbérfizetési kötelezettség nélkül történő megszüntetését jelentené.

Cégünk a fentiekről tulajdonosát, Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatát teljeskörűen tájékoztatta, hogy az önkormányzat felkészülhessen és számolhasson az esetlegesen szóba jöhető kockázatokkal, következményekkel. A 2015-ös évhez hasonlóan 2016-ban is tájékoztatást és biztosítékot kértünk arra, hogy az önkormányzat a peres ügyeket és a társaságunkat képviselő ügyvédi iroda ezzel kapcsolatos álláspontját megismerte, és mindezt a 2015. évi zárszámadásában szerepelteti, egyszersmind a Sopron Holding Zrt. pénzügyi kockázatával számol.

Kötelezettségek

A társaságnak **hátrasorolt kötelezettségei** nincsenek.

Könyveken kívüli kötelezettségként kell megemlíteni a behajtási költségátalányok 2015-ös összegét, 11.400 eFt értékben.

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek: (ezer Ft-ban)	65 772
Pénzügyi lízing - LP2F13/000515. MNU-816 Mercedes tggk.	25 151
Pénzügyi lízing - LP2F13/000529. MMC-387 Rexter kommunális tggk.	7 142
Pénzügyi lízing - LP2F14/000535. Amman ARX16 tandemhenger	2 558
Pénzügyi lízing - LP2F14/000541. WAA-340 Bagela BA 7000F aszfalt újrhasználósító	5 846
Pénzügyi lízing - LP2F14/000542. 5db Renault kishaszon gépjármű	10 828
Pénzügyi lízing - 201500151-WW Caterpillar 428F2 árokásó-rakodógép YMF-627	14 247

Rövid lejáratú kötelezettségek: (ezer Ft-ban)	1 032 578
--	------------------

Rövid lejáratú hitelek	424 936
Kötvény Erste Bank Hungary Zrt.	110 070
Folyószámlahitel	314 866

Vevőktől kapott előlegek	10 967
Kanizsattel Kft. 2015/1003510. szla. - előleg aszfaltburkolat helyreállítási munkákra	3 262
Kanizsattel Kft. 2015/1003511. szla. - előleg zöldterület helyreállítási munkákra	4 722
Swietelsky Magyarország Kft. 2015/1004142. szla. - előleg aszfaltburk. helyreáll. munkákra	2 983

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	347 496
---	----------------

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (tulajdonos)	124 794
Önkormányzat szállító állomány	124 794

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	124 385
Pénzügyi lízing éven belüli kötelezettsége	35 047
Adófizetési kötelezettség NAV felé	42 562
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség (bér + fel nem vett járandóság)	32 474
Önkéntes nyugdíj- és egészségpénztárak felé fennálló fizetési kötelezettség	112
Befizetett kaució, óvadék	8 325
Munkavállalóktól levont egyéb fizetési kötelezettség (letiltás, sport tagdíj)	380
Vevők túlfizetései	5 394
Önkormányzat által bérlőknek nyújtott lakásfenntartási támogatás	57
Egyéb túlfizetéséből adódó kötelezettség	34

Korosított lejárt szállítóállomány 2014.12.31-én Ft-ban:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
268 351 631	65 918 535	23 406 161	-1 140 353	-976 226	0	-247 118	355 312 630

Korosított lejárt szállítóállomány 2015.12.31-én Ft-ban:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
57 978 224	673 565	-3 240	-248 464	-67 003	-907 548	85 630	57 511 164

Öt éven túli kötelezettség:

A FÉSZEK Ingatlanhasznosító Kft. 100% üzletrészenek megvásárlásához, illetve kötvénykibocsátáshoz kapcsolódóan:

Erste Bank kötvénykibocsátás (várható lejárat: 2019.12.30.)	110 070 eFt
---	-------------

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:

Erste Bank kötvénykibocsátás	110 070 eFt
Erste Bank folyószámlahitel	600 000 eFt

Kötvénykibocsátásból eredő tartozások:

- 109.037 eFt tőke,
- 1.033 eFt kamat (2015. december végi állapothoz megfelelően).

Fedezetek/biztosítékok:

- Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatának készfizető kezessége, inkasszó/jog/bszámítási 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

Passzív időbeli elhatárolások: (ezer Ft-ban)	990 594
---	----------------

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 443
Felszíni parkolási bevételek időbeli elhatárolása	22 405
Fel nem használt készlet leltártöbblet időbeli elhatárolása	38

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 480
Bankköltség	605
Késedelmi kamat	33
Lízing kamatai	195
Telefonköltség	9
Gépjárműbiztosítás	3
Közvetített szolgáltatás parkolás	2 521
Közüzem díjak (áram, gáz)	1 114

Halasztott bevételek	963 671
Költségvetési támogatás - Innovációs központ	228 870
Phare támogatás - Innovációs központ	487 418
GM támogatás - Ipari Park közmű	15 361
Költségvetési támogatás - Ipari Park közmű	46 150
Phare támogatás- Ipari Park közmű	127 821
Phare Zeg támogatás - Ipari Park közmű	7 295
KIOP támogatás - Ibolya úti távhővezeték	4 266

KEOP támogatás - Távhőrendszer energetikai korszerűsítése	46 490
---	--------

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.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

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

Értékesítés nettó árbevétele tárgyévi	Ezer Ft-ban	Tev.-en belüli arány %	Nettó árbev.-en belüli arány %
Távfűtés árbevétele	243 739	22,2%	
Melegvíz árbevétel	185 472	16,9%	
Teljesítménydíjas hőértékesítés árbevétele	619 037	56,4%	
Távhőcsatlakozási díj árbevétele	3 180	0,3%	
Megrendelésre végzett munka árbevétele	46 070	4,2%	
Távhőszolgáltató tevékenység bevételei	1 097 498	100,0%	31,8%
Közterület tisztítás árbevétele	183 060	29,7%	
Parkfenntartás árbevétele	203 022	32,9%	
Útkarbantartás, útépités árbevétele	213 629	34,6%	
Illemhelyek árbevétele	7 729	1,2%	
Gyepmesteri telep árbevétel	9 888	1,6%	
Városüzemeltetési tevékenység árbevétele	617 328	100,0%	17,9%
Parkolási árbevételek (Táncsics u. 17. mélygarázs bérleti díjak)	1 644		0,0%
Saját tulajdonú ingatlanok bérbeadásából szárm. árbevételek	27 124	6,6%	
Ingtatlankezelési tevékenység árbevétele	319 942	77,3%	
Saját tulajdonú ing. egyéb bev. (takarítás, közös ktg., stb.)	26 386	6,4%	
Sportlétesítmények üzemeltetésének árbevétele	40 136	9,7%	
Ingtatlangazdálkodási tevékenység bevételei	413 588	100,0%	12,0%
Társasházkezelési tevékenység árbevétele	32 972		1,0%
Szv., üv., okt.- és rend.szerv., hird., tan.ad., közb. tev. ár.	11 497		0,3%
Bérbeadott eszközök árbevétele	1 874		0,0%
Ingtatlan értékesítésével kapcsolatos árbevételek	20 855		0,6%
Készlet eladás árbevétele	2 783		0,1%
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - bérleti díjak	319 296	25,5%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közüzemi díjak	136 247	10,9%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - karbantartás	47 402	3,8%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - felújítás	11 407	0,9%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közös költség	72 807	5,8%	
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - egyéb (bruttón kiv.)	111 580	8,9%	
Közvetített szolgáltatás bevétele távhő	108 292	8,6%	
Közvetített szolgáltatás bevétele városüzemeltetés	110 683	8,8%	
Közvetített szolgáltatás bevétele parkolás	331 392	26,4%	
Közvetített szolgáltatás bevétele Stadion	4 480	0,4%	
Közvetített szolgáltatás bevétele - egyéb	288	0,0%	
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 253 874	100,0%	36,3%

Nettó árbevétel összesen:	3 453 913		100,0%

EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	1 623	4 581 EUR	1 515 266 HUF
Közösségen belüli szolgáltatásnyújtás	1 623		107 600 HUF
Közösségen kívüli szolgáltatásnyújtás	0		

Export értékesítés árbevétele részletezve	Ezer Ft-ban
Rendezvényszervezés (Ausztria)	408
Rendezvényszervezés (Olaszország)	196
Rendezvényszervezés (Németország)	761
Rendezvényszervezés (Szlovákia)	75
Rendezvényszervezés (Románia)	183
Export értékesítés árbevétele összesen:	1 623

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

Egyéb bevételek ezer Ft-ban	604 450
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	58 190
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	2 702
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	4 437
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	344
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	438 806
Végrehajtással kapcsolatos költségek térítése	6 222
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	10 686
Egyéb mérlegforduló nap előtt bekövetkezett bevételek	4 725
Visszaírt értékvesztés (követelésekre és készletekre)	3 153
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (Inno Lignum)	5 000
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	70 025
Különféle egyéb bevételek (apákat megillető munkaidő kedvezmény)	160

Egyéb bevételek: (ezer Ft-ban) - Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás részletezése	438 806
TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0662. - Munkatársak képzése	1 610
Távhőszolgáltatási támogatás	436 504
Közfoglalkoztatás támogatás	692

Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	70 025
Brennbergi rendőrőrs támogatás	15 200
Innovációs központ kgtvetési támogatás	6 279
Innovációs központ Phare támogatás	13 372
Ipari Park közmű GM támogatás	717
Ipari Park közmű kgtvetési támogatás	2 154
Ipari Park közmű Phare támogatás	5 965
Ipari Park közmű Phare Zeg támogatás	340
Ibolya úti távhő (KIOP támogatás)	4 433
Táv hőrendszer energetikai korszerűsítése (KEOP támogatás)	21 564

Leányvállalattal szemben elszámolt árbevételek:

Kapcsolt vállalkozással -> leányvállalattal szemben elszámolt árbevétel, ezer Ft-ban
--

Megnevezés	Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft.	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	0	0

Tulajdonossal (PH-ÖK) szemben elszámolt árbevétel:

Értékesítés nettó árbevétele (eFt)	3 455 536
ebből: anyavállalat (pénzügyi vevő)	1 351 204
Egyéb bevételek (eFt)	604 450
ebből: anyavállalat (fertő-tavi SVÜ-csónakház eladás és Inno Lignum támogatás)	13 900

Anyagijellegű ráfordítások (eFt)

Alapanyagok	128 361	9,7%
Segédanyagok	5 223	0,4%
Üzemanyagok	33 493	2,5%
Fűtőanyagok	327 389	24,8%
Vásárolt hődíj	728 180	55,3%
Villamos energia	58 922	4,5%
Víz	9 908	0,8%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	13 617	1,0%
Egyéb anyagköltség	13 017	1,0%
Anyagköltség összesen:	1 318 110	100,0%

Szállítás-rakodás, raktározás költségei	10 957	3,4%
Bérleti díjak	25 698	8,0%
Karbantartási költségek	63 106	19,6%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	1 700	0,5%
Oktatás és továbbképzés költségei	5 364	1,7%
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	192	0,1%
Könyvviteli, szakértői, jogi szolgáltatás	27 215	8,5%
Kommunikációs költségek (telefon és internet használat költségei)	24 933	7,8%
Informatikai költségek (rendszer követési és használati díjak)	48 004	14,9%
Tagsági díjak	1 396	0,4%
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	1 552	0,5%
Közüzemi díjakhoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatások ktg.-ei	7 375	2,3%
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	103 812	32,3%
ebből: Igénybevett bér munkák költségei	12 363	
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	19 862	
Üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	19 697	
Vásárolt hődíjszolgáltatás	24 114	
Igénybevett szolgáltatások költsége	321 304	100,0%

Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	13 598
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	42 880
Biztosítási díj	11 695
Egyéb szolgáltatások költsége	68 173

Értékesítendő telkek, épületek, épületrészek	19 916
Chip kártya parkoláshoz	174
Széndioxid	474
Eladott készletek beszerzési értéke	924
Eladott áruk beszerzési értéke	21 488

Közvetített szolgáltatás ingatlan bérleti díjak	319 295
Közvetített szolgáltatás ingatlanhoz kapcsolódó egyéb	370 313

Közvetített szolgáltatás távhő	107 493
Közvetített szolgáltatás városüzemeltetés	102 378
Közvetített szolgáltatás parkolás	332 739
Közvetített szolgáltatás egyéb	4 769
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke összesen	1 236 987

Személyi jellegű ráfordítások (eFt)

Személyi jellegű ráfordítások:	Adatok ezer Ft-ban	Arány %	Ráfordításon belüli arány %
Személyi jellegű ráfordítások	804 870		100,0%
Bérek	579 144	100,0%	72,0%
Bérek	562 118	97,1%	
Jutalom	11 576	2,0%	
Prémium	177	0,0%	
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	5 261	90,0%	
VBKJ (Kafetéria) - készpénzfizetés	12	0,0%	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 081	100,0%	7,7%
Munkavállalóknak, tagoknak fiz. személyi jell. kifiz.	20 424	32,9%	
Béren kívüli juttatások	13 147	21,2%	
Üzleti célú természetbeni juttatások	4 896	7,9%	
Vállalkozást terhelő SZJA kötelezettség	4 926	7,9%	
VBKJ (Kafetéria)	18 688	30,1%	
Bérfizetések	163 645	100,0%	20,3%
Egészségügyi hozzájárulás	5 686	3,5%	
Szakképzési hozzájárulás	8 747	5,3%	
Rehabilitációs hozzájárulás	8 680	5,3%	
Szociális hozzájárulási adó	140 532	85,9%	

Értékcsökkenés

Értékcsökkenési leírás elszámolása: (ezer Ft-ban)	202 013
Terv szerinti értékcsökkenés	190 033
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	11 980

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások: (ezer Ft-ban)	119 214
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	43 646
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	3 155
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	5 889
Egyéb mérlegfordulónap előtt bekövetkezett események ráfordításai (ebből adott támogatások: VOLT-fesztivál: 2.000 eFt, NYME KTK konferencia: 200 eFt, Soproni Ökölvívó klub SE: 100 eFt)	2 558
Értékvesztés (követelésekre és készletekre)	7 747
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	2 192
Innovációs járulék (ebből 2011. évi: 3.800 eFt)	6 437
Környezetterhelési díj	47
Közművezeték adó	1 454

Cégautóadó	967
Építményadó	8 758
Iparüzési adó	17 579
Gépjárműadó	2 142
Egyéb önkormányzati adók, illetékek, bírságok	5
Térítés nélkül kapott széndioxid kvóta felhasználása	10 240
Behajthatatlan követelések leírt összege	5 499
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett eszközök értéke	899

Iparüzési adó és innovációs járulék megállapítása

Iparüzési adó és innovációs járulék	2015.év adatok ezer Ft-ban
Belföldi értékesítés árbevétele I.	2 163 030
Belföldi értékesítés árbevétele II.	37 009
Export értékesítés árbevétele	1 623
Belföldi értékesítés árbevétele III.	1 253 874
Értékesítés nettó árbevétele	3 455 536

Eladott áruk beszerzési értéke	21 489
---------------------------------------	---------------

Közvetített szolgáltatások értéke I.	689 608
Közvetített szolgáltatások értéke II.	0
Közvetített szolgáltatások értéke III.	107 493
Közvetített szolgáltatások értéke IV.	102 378
Közvetített szolgáltatások értéke V.	337 508
Közvetített szolgáltatások értéke	1 236 987

Anyagköltség	1 318 110
---------------------	------------------

Iparüzési adó alapja	878 950
-----------------------------	----------------

Iparüzési adó 2%	17 579
-------------------------	---------------

2015. évi adókötelezettség (előleg)	18 285
2015. évi adókülönbözet	-706

Innovációs járulék alapja	878 950
Innovációs járulék 0,3%	2 637
2015. évi adókötelezettség (előleg)	2 654
2015. évi adókülönbözet	-17

Pénzügyi műveletek

Pénzügyi műveletek bevételei: (ezer Ft-ban)	20
Forgóeszk. között kimut. kölcs., váltóköv., pénzeszk. után kapott (járó) kamat	4
Deviza és valutakészletek forintba átváltásának árfolyamnyeresége	9
Külföldi pénzügyi eszközök pénzügyileg rendezett árfolyamnyeres.	7
Pénzügyi műveletek ráfordításai: (ezer Ft-ban)	30 625
Kölcsönök, hitelek, egyéb fizetett kamat	19 364

Pénzügyi lízing kamata	4 552
Értékpapírok után egyéb fizetendő kamat	6 202
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztesége	17
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök pénzügyileg rendezett árfolyamveszt.	490
Pénzügyi műveletek eredménye: (ezer Ft-ban)	-30 605

Rendkívüli eredmény

Rendkívüli bevételek: (ezer Ft-ban)	1 515
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	169
Elévült kötelezettség összege (Állami Gazdaság INKÖZ bev.)	1 346

Rendkívüli ráfordítások: (ezer Ft-ban)	21 274
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke (Brennbergi Rendőrőrs 18.975 eFt, Ipari Park 5242/127. hrsz.-ú út 2.299 eFt)	21 274

Rendkívüli eredmény: (ezer Ft-ban)	-19 759
---	----------------

A társaság **adózás előtti eredménye -67.023 eFt.**

Társasági adó megállapítása

A Sopron Holding Zrt. társasági adójának módosító tételekkel számított adóalapja kevesebb lett, mint a jövedelem-(nyereség)-minimum, ezért 2015. évben utóbbi alapján számoltuk ki az adófizetési kötelezettséget.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
7. § (1)		ezer Ft-ban
d.)	Értékcsökkenés a Tao tv. 1-2. sz. melléklete szerint	252 493
n.)	Visszaírt értékvesztés	3 152
		255 645

Adózás előtti eredményt növelő tételek		
8. § (1)		ezer Ft-ban
b.)	Értékcsökkenési leírás Sztv. Szerint	253 435
d.)	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	2 304
e.)	Jogerős határozatban megállapított bírság és jogkövetkezmények	2 099
gy.)	Adóévben elszámolt értékvesztés követelések	7 747
p.)	Adóellenőrzés során ráfordításként, költségként elsz. összeg	4 044
		269 629

Társasági adó	ezer Ft-ban
2015. évi adózás előtti eredmény	-67 023
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	255 645
Adózás előtti eredményt növelő tételek	269 629
Adóalap	-53 039

Jövedelem-(nyereség)-minimum: (ezer Ft-ban)	2015. év
Nettó árbevétel	3 455 536
Egyéb bevétel	604 450
Pénzügyi műveletek bevételei	20

Rendkívüli bevétel	1 515
Összes bevétel:	4 061 521
Csökkentő tételek:	0
Növelő tételek	0
Adóalap	4 061 521
Minimum adó 2%	81 230
10% adó	8 123
Fizetendő adó 2015.	8 123
2015. évi adókötelezettség (előleg)	8 062
Fizetendő adó különbözete	61
Adózott eredmény	-75 146

A társaság **mérleg szerinti eredménye -75.146 eFt.**

Egyéb kiegészítések

Személyi jellegű költségek, létszám alakulása

2015.	Átl. állományi létszám	Bérköltség	Átlagkereset	Személyi jell. egyéb kifiz.
	fő	eFt	Ft/fő/év	eFt
Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	126	255 892	2 030 889	28 789
Teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	79	293 461	3 714 696	24 912
Nem teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	5	5 770	1 154 000	747
Nem teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	5	14 627	2 925 400	732
Részmunkaidős 60 óra alatti (fizikai)	0	138	2 816 327	20
Állományon kívüli		9 256		6 881
Összesen:	215	579 144	2 693 079	62 081

Az átlagos statisztikai állományi létszám 215 fő (ebből közfoglalkoztatott: 0,85 fő). A 2015. évi nyitó munkajogi állományi létszám 269 fő, míg a 2015. évi záró munkajogi állományi létszám 208 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 tisztségviselők, felügyelőbizottság díjazása

Vezető tisztségviselő, FB járandóságok, ezer Ft-ban		
	Vezető tisztségviselő	FB
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	8 280	4 326

Könyvvizsgáló díjazása

A Sopron Holding Zrt. könyvvizsgálatra kötelezett gazdasági társaság.

Könyvvizsgáló díjazása, ezer Ft-ban		
AUDIT SERVICE Kft.	Könyvvizsgálat	2 010
Összesen:		2 010

Kapott támogatások

Önkormányzati támogatás, ezer Ft-ban

InnoLignum kiállítás és szakvásár támogatás	5 000
Önkormányzati támogatás összesen:	5 000

További ÖK-i üzemeltetési díjak (támogatási szerződések alapján; bruttó értékek; Áfá-s összegekként kezelve, könyvelve): Ágfalvi úti sporttelep működtetése: 1.000 eFt, Műjépgálya gépeinek működtetése: 1.000 eFt).

Közfoglalkoztatás (adatok eFt-ban)	2013. év	2014. év	2015. év
Anyagköltség	481	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25	0	0
Egyéb szolgáltatások értéke	1	0	0
Személyi jellegű ráfordítások	8 329	9 529	936
Értékcsökkenési leírás	12	0	0
Költségek összesen:	8 848	9 529	936
Kapott támogatás	4 594	7 985	692

TÁMOP-pályázat (adatok eFt-ban)	2013. év	2014. év	2015. év
Oktatás és továbbképzés költségei	630	15 210	0
Könyvviteli, szakértői, jogi szolgáltatás díjai	615	600	0
Személyi jellegű ráfordítások	1 108	10 397	0
Költségek összesen:	2 353	26 207	0
Kapott támogatás:	0	26 950	1 610

A TÁMOP-pályázat, illetve támogatás a munkavállalók német nyelvi, informatikai és gépjárművezetői továbbképző szaktanfolyami képzéseire adott fedezetet.

A KEOP-pályázat, illetve támogatás a távhőrendszer múltbéli és jövőbeni energetikai korszerűsítéseire adott forrást. A támogatás jellege beruházás-finanszírozás jellegű, így közvetlenül nem költségeke ellentételezésére szolgál (a 2015-ben beérkezett támogatás összege: 68.055 eFt).

Kutatási és fejlesztési költségek

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

Környezetvédelmi kötelezettségek

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

Adatok: eFt-ban	2014. év	2015. év
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	1 955	2 561

Távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységek számviteli szétválasztása

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

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

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

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

Távhőtermelés – eredménykimutatás (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
02	Export értékesítés nettó árbevétele			
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)			
03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	18		
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	18		
III	Egyéb bevételek	17 777		12 903
	- ebből: visszaírt értékvesztés	2 543		323
05	Anyagköltség	348 487		304 368
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 264		4 320
07	Egyéb szolgáltatások értéke	1 355		879
08	Eladott áruk beszerzési értéke	9 755		474
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1		
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	365 862		310 041
10	Bérek	61 837		54 808
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 514		3 756
12	Bérfeladások	18 182		15 779
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	89 533		74 343
VI	Értécsökkenési leírás	4 373		3 637
VII	Egyéb ráfordítások	14 975		16 873
	- ebből: értékvesztés	317		795
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-456 948		-391 991
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			

16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	27		
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei - ebből: értékelési különbözet	252		6
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	279		6
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése - ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások - ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 606		2 521
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai - ebből: értékelési különbözet	114		469
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3 720		2 990
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3 441		-2 984
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-460 389		-394 975
X	Rendkívüli bevételek	12		
XI	Rendkívüli ráfordítások	138		
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-126		
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-460 515		-394 975

Távhőszolgáltatás – eredménykimutatás (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 010 415		1 051 429
02	Export értékesítés nettó árbevétele			
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 010 415		1 051 429
03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 763		1 331
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	3 763		1 331
III	Egyéb bevételek	430 643		474 428
	- ebből: visszaírt értékvesztés	1 057		871
05	Anyagköltség	726 152		760 992
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	81 322		87 884
07	Egyéb szolgáltatások értéke	23 488		23 138
08	Eladott áruk beszerzési értéke			
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	39		98
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	831 001		872 112
10	Bérek	103 219		89 216
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 666		11 109
12	Bérfelrakások	31 776		26 866
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	155 661		127 191
VI	Értékcsökkenési leírás	70 864		65 839
VII	Egyéb ráfordítások	16 681		20 010
	- ebből: értékvesztés	1 802		3 737
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	370 614		442 036
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	62		1

17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei - ebből: értékelési különbözet	8		3
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	70		4
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége - ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások - ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	8 092		6 794
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai - ebből: értékelési különbözet	28		12
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	8 120		6 806
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-8 050		-6 802
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	362 564		435 234
X	Rendkívüli bevételek	34		3
XI	Rendkívüli ráfordítások	309		
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-275		3
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	362 289		435 237

Egyéb tevékenységek – eredménykimutatás (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 772 627		2 402 484
02	Export értékesítés nettó árbevétele	1 313		1 623
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 773 940		2 404 107
03	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 081		
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	1 081		
III	Egyéb bevételek	929 649		117 119
	- ebből: visszaírt értékvesztés	2 917		1 959
05	Anyagköltség	276 604		252 750
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	310 156		229 100
07	Egyéb szolgáltatások értéke	56 340		44 156
08	Eladott áruk beszerzési értéke	105 809		21 014
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 403 259		1 236 889
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 152 168		1 783 909
10	Bérek	512 512		435 120
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	89 385		47 216
12	Bérfizetések	146 986		121 000
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	748 883		603 336
VI	Értékcsökkenési leírás	126 776		118 354
VII	Egyéb ráfordítások	484 661		82 331
	- ebből: értékvesztés	11 595		5 408
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	192 182		-66 704
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek - ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	171		3
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei - ebből: értékelési különbözet	35		7

VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	206		10
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése - ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások - ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	30 437		20 803
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai - ebből: értékelési különbözet	92		26
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	30 529		20 829
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-30 323		-20 819
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	161 859		-87 523
X	Rendkívüli bevételek	72		1 512
XI	Rendkívüli ráfordítások	954		21 274
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-882		-19 762
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	160 977		-107 285

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

A MEKH a költség-haszon elv figyelembe vételével adta ki ajánlását, ezért az ajánlás alapján elkészített számviteli szétválasztás – különösen a mérleg tekintetében – bizonyos mértékben leegyszerűsítő, így pl. az eredménykimutatásból adódó adózás előtti eredmények jelentősen (az adófizetési kötelezettségnél nagyobb mértékben) eltérnek a mérlegekből adódó mérleg szerinti eredményektől. A MEKH azért javasolja ezen leegyszerűsített mérleg szétválasztási módszert, mert a Hivatal felé történő további adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítését az ezzel a módszerrel történő szétválasztás megfelelően támogatja, ugyanakkor nem hárít az engedélyesre a költség-haszon elvet sértő ügyviteli terhet.

Távhőtermelés - mérleg – eszközök (eFt-ban)

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)	68 954		65 845
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	24		9
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke	20		8
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok	4		1
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)	68 858		65 762
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	61 853		60 222
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 687		3 884
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	934		705
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások	384		951
16.	6	Beruházásokra adott előlegek			
17.	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)	72		74
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	72		74

20.	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3	Egyéb tartós részesedés			
	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
22.	5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
23.	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
24.	7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
25.	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
26.					
27.	B	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	25 179		17 511
28.	I	KÉSZLETEK (28-33 sorok)	6 336		5 640
29.	1	Anyagok	1 105		1 073
30.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
32.	4	Késztermékek	24		24
33.	5	Áruk	5 207		4 543
34.	6	Készletekre adott előlegek			
35.	II	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	18 744		11 714
36.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			
37.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	12 252		7 389
38.	3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	4	Váltókövetelések			
40.	5	Egyéb követelések	6 492		4 325
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)	99		157
50.	1	Pénztár, csekkek	37		28
51.	2	Bankbetétek	62		129
52.	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	2 912		3 072
53.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 574		2 888
54.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	338		184
55.	3	Halasztott ráfordítások			
56.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	97 045		86 428

Távhőtermelés - mérleg – források (eFt-ban)

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)	31 358		30 233
58.	I	JEGYZETT TŐKE	18 925		19 466
59.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
61.	III	TŐKETARTALÉK	2 953		3 037
62.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	7 890		9 627
63.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	140		124
64.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 450		-2 021
68.	E	Céltartalékok (63-65 sorok)			

69.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3	Egyéb céltartalék			
72.	F	Kötelezettségek (67+71+80 sor)	39 413		29 546
73.	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sor)			
74.	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal			
76.	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sor)	5 044		1 769
78.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2	Átváltoztatható kötvények			
80.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból	2 884		
81.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 160		1 769
86.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89 sor)	34 369		27 777
87.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.		- ebből az átváltoztatható kötvények			
89.	2	Rövid lejáratú hitelek	7 700		11 431
90.	3	Vevőtől kapott előlegek	336		295
91.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 155		9 348
92.	5	Váltótartozások			
93.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 687		3 357
94.	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben			
95.	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 491		3 346
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sor)	26 274		26 649
99.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	593		604
100.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	280		121
101.	3	Halasztott bevételek	25 401		25 924
102.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	97 045		86 428

Távhőszolgáltatás - mérleg – eszközök (eFt-ban)

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)	387 803		347 013
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	660		302
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke	507		230
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok	153		72
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)	386 642		346 222
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	302 491		258 776
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	56 751		60 711
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 360		21 684
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások	9 940		4 951

16.	6	Beruházásokra adott előlegek	100		100
17.	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)	501		489
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	498		489
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	3		
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)	263 595		203 116
28.	I	KÉSZLETEK (28-33 sorok)	43 842		37 228
29.	1	Anyagok	7 644		7 081
30.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
32.	4	Késztermékek	165		161
33.	5	Áruk	36 033		29 986
34.	6	Készletekre adott előlegek			
35.	II	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	219 065		164 850
36.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	89 358		87 544
37.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	84 780		48 762
38.	3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	4	Váltókövetelések			
40.	5	Egyéb követelések	44 927		28 544
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)	688		1 038
50.	1	Pénztár, csekkek	259		185
51.	2	Bankbetétek	429		853
52.	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	20 153		20 278
53.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 815		19 062
54.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 338		1 216
55.	3	Halasztott ráfordítások			
56.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	671 551		570 407

Távhőszolgáltatás - mérleg – források (eFt-ban)

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)	216 997		199 528
58.	I	JEGYZETT TŐKE	130 961		128 471
59.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
61.	III	TŐKETARTALÉK	20 434		20 046
62.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	54 596		63 535
63.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	967		818
64.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			

65.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	10 039		-13 342
68.	E	Céltartalékok (63-65 sorok)			
69.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3	Egyéb céltartalék			
72.	F	Kötelezettségek (67+71+80 sor)	272 738		195 005
73.	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sor)			
74.	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal			
76.	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sor)	34 900		11 677
78.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2	Átváltoztatható kötvények			
80.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból	19 956		
81.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	14 944		11 677
86.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89 sor)	237 838		183 328
87.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.		- ebből az átváltoztatható kötvények			
89.	2	Rövid lejáratú hitelek	53 287		75 445
90.	3	Vevőtől kapott előlegek	2 328		1 947
91.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	132 550		61 696
92.	5	Váltótartozások			
93.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	25 516		22 156
94.	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben			
95.	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 157		22 084
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sor)	181 816		175 874
99.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 104		3 985
100.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 937		795
101.	3	Halasztott bevételek	175 775		171 094
102.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	671 551		570 407

Egyéb tevékenységek - mérleg – eszközök (eFt-ban)

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	2 015 349		1 876 896
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	4 239		3 013
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke	815		369
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok	184		69
6.	4	Szellemi termékek	3 240		2 575
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	2 008 912		1 871 694
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 732 511		1 635 298

12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	216 550		198 511
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 807		37 885
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások	10 044		
16.	6	Beruházásokra adott előlegek			
17.	7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)	2 198		2 189
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 182		2 189
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	16		
24.	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	838 304		588 177
28.	I	KÉSZLETEK (28-33 sorok)	192 060		166 814
29.	1	Anyagok	33 487		31 727
30.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
32.	4	Késztermékek	721		724
33.	5	Áruk	157 852		134 363
34.	6	Készletekre adott előlegek			
35.	II	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	643 230		416 712
36.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	75 006		70 313
37.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	371 406		218 498
38.	3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	4	Váltókövetelések			
40.	5	Egyéb követelések	196 818		127 901
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)	3 014		4 651
50.	1	Pénztár, csekkek	1 133		830
51.	2	Bankbetétek	1 881		3 821
52.	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	88 285		90 862
53.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	78 042		85 414
54.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 243		5 448
55.	3	Halasztott ráfordítások			
56.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	2 941 938		2 555 935

Egyéb tevékenységek - mérleg – források (eFt-ban)

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)	950 617		894 065
58.	I	JEGYZETT TŐKE	573 714		575 663
59.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			

61.	III	TŐKETARTALÉK	89 520		89 824
62.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	239 175		284 696
63.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 235		3 665
64.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	43 973		-59 783
68.	E	Céltartalékok (63-65 sorok)			
69.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3	Egyéb céltartalék			
72.	F	Kötelezettségek (67+71+80 sor)	1 194 818		873 799
73.	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sor)			
74.	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal			
76.	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sor)	152 892		52 326
78.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2	Átváltoztatható kötvények			
80.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból	87 423		
81.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	65 469		52 326
86.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89 sor)	1 041 926		821 473
87.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.		- ebből az átváltoztatható kötvények			
89.	2	Rövid lejáratú hitelek	233 439		338 060
90.	3	Vevőtől kapott előlegek	10 198		8 725
91.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	580 678		276 452
92.	5	Váltótartozások			
93.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	111 783		99 281
94.	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben			
95.	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	105 828		98 955
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sor)	796 503		788 071
99.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 977		17 854
100.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 488		3 564
101.	3	Halasztott bevételek	770 038		766 653
102.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	2 941 938		2 555 935

Mutatószámok

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Befektetett eszközök fedezete	0,49	0,49	Saját tőke/ Befektetett eszközök
Tárgyi eszközök fedezettsége	0,49	0,49	Saját tőke/ Tárgyi eszközök
Eszközök fordulatszáma	1,02	1,08	Értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz
Tárgyi eszközök hatékonysága	1,54	1,51	Értékesítés nettó árbevétele/tárgyi eszközök
Készletek fordulatszáma	15,62	16,47	Értékesítés nettó árbevétele/készletek
Források szerkezete	0,41	0,34	Idegen forrás/források összesen
Tőkeösszeg	0,32	0,35	Saját tőke/ források összesen
Tőke multiplikátor	3,09	2,86	Források összesen/saját tőke
Saját tőke növekedési mutató	1,66	1,55	Saját tőke/jegyzett tőke

Saját tőke növekedésének mértéke	0,05	-0,07	Mérleg szerinti eredmény/saját tőke
Tőke forgási sebessége	3,16	3,07	Értékesítés nettó árbevétele/saját tőke
Likviditási ráta	0,86	0,78	Forgóeszközök/ rövid lejáratú kötelezettségek
Likviditási gyorsráta	0,67	0,58	(Forgóeszközök-készletek)/ rövid lejáratú kötelezettségek
Pénzhányad	0,00	0,01	(Pénzeszközök+értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek
Hosszú távú likviditás	0,07	-0,02	Üzemi tev. eredménye/kötelezettségek
Hitelfedezettség	0,67	0,57	Követelések/rövid kötelezettségek
Eladósodottság mértéke	1,26	0,98	Kötelezettségek/saját tőke
Adósságállomány fedezettsége	6,22	17,09	Saját tőke/ hosszú kötelezettségek
Árbevétel arányos üzemi eredmény	0,03	0,00	Üzemi eredmény/értékesítés nettó árbevétel
Árbevétel arányos eredmény	0,01	-0,02	Mérleg szerinti eredmény/értékesítés nettó árbevétel

A Cash-Flow kimutatást mellékletben csatoljuk.

Sopron, 2016.03.16.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

2


.....
Nagy Zsolt
vezérigazgató



Melléklet:

CASH-FLOW KIMUTATÁS			
2015.12.31.		adatok eFt-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow összesen	-58 718	7 959
1	Adózás előtti eredmény (korrigált)	64 152	-67 023
	+ adózás előtti eredmény	62 751	-67 023
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	1 401	0
2	Elszámolt amortizáció	202 013	187 830
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	9 269	6 936
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 104	-14 545
6	Szállítói kötelezettségek változása	87 150	-384 887
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	9 344	-10 986
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-465 899	-13 999
9	Vevőkövetelések változása	32 995	1 913
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-35 331	313 705
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	45 982	-2 862
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-7 289	-8 123
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési cash flow összesen	293 048	6 813
14	Befektetett eszközök beszerzése	-143 869	-71 102
15	Befektetett eszközök eladása	436 917	77 915
16	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi cash flow összesen	-241 030	-12 727
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-194 159	-110 263
19	Hitel és kölcsön felvétele	-47 455	130 510
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása	24	19
21	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)		
23	Kötvény visszafizetés		
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése		
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 401	
27	Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lej. kötelezettségek változása	1 961	-32 993
IV.	Pénzeszközök változása összesen	-6 700	2 045