

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

2018-12-31

Éves beszámoló

Keltezés: Sopron, 2019. február 28.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Varga Zoltán
vezérigazgató

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

1

P.H.

Sor-	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 731 730		3 717 779
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 543		1 537
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 733 273	0	3 719 316
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 604		1 517
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	3 604	0	1 517
III.	Egyéb bevételek	349 614		461 206
	ebből: visszaírt értékvesztés	6 458		3 139
5	Anyagköltség	930 265		978 921
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	792 393		763 915
7	Egyéb szolgáltatások értéke	62 599		61 708
8	Eladott áruk beszerzési értéke	23 133		1 526
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 217 854		1 199 346
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 026 244	0	3 005 416
10	Béreköltség	628 471		676 516
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 897		58 993
12	Bérráfordítások	150 806		144 754
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	840 174	0	880 263
VI.	Értékcsökkenési leírás	198 321		198 567
VII.	Egyéb ráfordítások	67 838		87 261
	ebből: értékvesztés	4 321		8 021
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-46 086	0	10 532
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	35		33
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	35	0	33
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 148		10 823
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		206
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	52		11
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	13 200	0	11 040
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-13 165	0	-11 007
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-59 251	0	-475
X.	Adófizetési kötelezettség	7 349		7 525
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-66 600	0	-8 000

Sopron, 2019. február 28.

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

1


a vállalkozás vezetője

SOPRON HOLDING Vagyonkezelő Zrt.

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a		b	c	d	e
1.	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	2 342 456	0	2 246 129
2.	I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	2 903	0	2 906
3.	1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
4.	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3	Vagyoni értékű jogok	1 658		467
6.	4	Szellemi termékek	1 245		2 439
7.	5	Üzleti vagy cégérték			
8.	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	2 337 345	0	2 241 221
11.	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 917 021		1 859 457
12.	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	351 200		320 292
13.	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	52 962		49 444
14.	4	Tenyészállatok			
15.	5	Beruházások, felújítások	16 162		12 028
16.	6	Beruházásokra adott előlegek			
17.	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	2 208	0	2 002
19.	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 208		2 002
20.	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5	Egyéb tartós részesedés			
24.	6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	538 954	0	621 259
30.	I	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	169 496	0	162 888
31.	1	Anyagok	19 978		12 447
32.	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
34.	4	Késztermékek			
35.	5	Áruk	149 518		150 441
36.	6	Készletekre adott előlegek			0
37.	II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	366 647	0	454 222
38.	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	119 569		107 435
39.	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	156 748		183 628
40.	3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	5	Váltókövetelések			
43.	6	Egyéb követelések	90 330		163 159
44.	7	Követelések értékelési különbözete			
45.	8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III	ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)	0	0	0
47.	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3	Egyéb részesedés			
50.	4	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	6	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	2 811	0	4 149
54.	1	Pénztár, csekkek	1 470		1 824
55.	2	Bankbetétek	1 341		2 325
56.	C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	123 238	0	116 370
57.	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	119 045		113 746
58.	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 193		2 624
59.	3	Halasztott ráfordítások			
60.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	3 004 648	0	2 983 758

Sopron, 2019. február 28.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

1

a vállalkozás vezetője

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a		b	c	d	e
61.	D	Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71 sor)	1 180 904	0	1 172 904
62.	I	JEGYZETT TŐKE	843 600		843 600
63.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
65.	III	TŐKETARTALÉK	112 907		112 907
66.	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	286 997		220 397
67.	V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 000		4 000
68.	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	-66 600		-8 000
72.	E	Céltartalékok (73-75 sorok)	1 000	0	1 000
73.	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 000		1 000
74.	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3	Egyéb céltartalék			
76.	F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	831 811	0	850 400
77.	I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sor)	0	0	0
78.	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)	33 199	0	7 614
83.	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2	Átváltoztatható kötvények			
85.	3	Tartozások kötvénykibocsátásból	27 673		
86.	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 526		7 614
92.	III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	798 612	0	842 786
93.	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.		ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	2	Rövid lejáratú hitelek	165 717		168 225
96.	3	Vevőtől kapott előlegek	2 979		
97.	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	395 753		430 291
98.	5	Váltótartozások			
99.	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	103 142		102 120
100.	7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	131 021		142 150
103.	10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	990 933	0	959 454
106.	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 320		39 640
107.	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 393		7 968
108.	3	Halasztott bevételek	951 220		911 846
109.		FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	3 004 648	0	2 983 758

Sopron, 2019. február 28.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Adószám: 13517252-2-08

a vállalkozás vezetője

Sopron Holding Vagyonkezelő Zrt.

Éves beszámoló kiegészítő melléklete
2018. év

Általános adatok**Alapítás**

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

Bejegyzve: 2005.08.18.

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

Beolvadó gazdasági társaságok:

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

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

Alaptőke értéke 843.600.000 Ft

Az alaptőke részvénytípusok és részvényfajták szerinti megoszlása (2018.12.31.):

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

A társaság azonosító adatai:

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

Főtevékenység:

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság vezető tisztségviselője, vezérigazgatója:

Varga Zoltán János - Galagonya köz 8.

A társaság felügyelőbizottsága:

dr. Kelemen Irma - elnök
Forrás Béla - elnökhelyettes
Abdai Géza - tag
Dr. Resperger Richárd - tag
Horváth Józsefné - Üzemi Tanács által delegált tag
Pócza Endre - Üzemi Tanács által delegált tag

Székhely:	9400 Sopron, Verő József u. 1.
Internetes elérhetőség:	www.sopronholding.hu
Telephely:	9400 Sopron, Magyar u. 19. 9400 Sopron, 5945/2 hrsz. (Hőközpont u. 3.) 9400 Sopron, Ipar körút 2. (Lófuttató u.) 9400 Sopron, Magyar u. 21. 9400 Sopron, 2726/2 hrsz. (Magyar u. 19-21.) 9400 Sopron, 2664/2 hrsz. (Magyar u. 19-21.)
A társaság könyvvizsgálója:	AUDIT SERVICE Könyvszakértő-, Adó- és Vezetési Tanácsadó Kft. 1022 Budapest, Bimbó út 3. I/5. Cg.: 01-09-078084 dr. Serényi Iván – könyvvizsgálatért személyében is felelős személy 1025 Budapest, Zöldkő u. 4/7. Kamarai tagsági igazolvány száma: 003607

A Sopron Holding Zrt. tulajdonában lévő társaság:**Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft.****2018.12.31.**

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Cg.: 08-09-011036

adatok: e Ft

Saját tőke nagysága	3 671
Jegyzett tőke nagysága	4 180
Adózott eredménye	-461
Részesedés aránya	54,55%
Befolyás mértéke	többségi irányítást biztosító befolyás

A mérlegkészítés időpontja: 2019. január 31.

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

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

Sopron Holding Vagyongkezelő Zrt.
Sopron, Verő József u. 1.
Grubits Jusztiina gazdasági igazgató
Mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 158645

A számviteli politika fő vonásai

A számviteli politika célja, hogy az adott gazdálkodónál a törvény számviteli előírásainak betartása érdekében szükséges módszereket, eszközöket, sajátos szabályokat, előírásokat összefoglalja, amelyek összehatásukban kihatnak a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére, befolyásolják az adózás előtti és adózás utáni eredményt is.

A számviteli politika döntések sorozata olyan kérdésekben, ahol a számviteli törvény választási lehetőséget biztosít, vagy nem ad választási lehetőséget, de az előírások teljesítéséhez a vállalkozás határozhatja meg a módszert, az eszközt.

Alkalmazott értékelési eljárások

Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítói tevékenység ellenértékét, díjait, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat (a beszerzéskor fizetett fogyasztási adót, jövedéki adót), a vámterheket foglalja magában.

A befektetett eszközök értékelése

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

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

Eszközök

Immateriális eszközök értékelése

Az immateriális javak értékelése 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, értékkorrekció különbségéből adódik.

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

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

Készletek értékelése

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

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

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

A követelések értékelése

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

A követelések bekerülési értékét a társaság forintban tartja nyilván.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – 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: 50%; 731 nap felett: 100%.

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

A követelések leírása a Sztv.-ben meghatározott behajthatatlanság fogalmi meghatározása alapján történt. Behajthatatlan követelésként 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

Kötelezettséggént 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, pénzürtításhoz, valamint az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök kezelésbevételéhez kapcsolódik. Fajtáját tekintve hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

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

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

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

- | | |
|-----------------------|--|
| • Hitelek, kölcsönök: | A törlesztésekkel csökkentett forintösszegben. |
| • Pénzürtgyi lízing: | A megfizetett lízingdíjnak a meghatározott törlesztés összegével csökkentett értéken, amely nem tartalmazhat a pénzürtgyi 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.

Alkalmazott értékhatárok

Jelentős összegű hiba értékhatára az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százaléka.

Kivételes nagyságú összeg értékhatára az értékesítés nettó árbevételének 3 százaléka.

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

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

Alapításkori előzmények

- A Sopron Holding Vagyongkezelő 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 Táv hőszolgáltatató 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 Vagyongkezelő Zrt. a társaságok jogutódjaként működik tovább.

Leányvállalatok működésében bekövetkező változások

- A Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft. 2018. évi működésében nem volt említésre méltó változás, azonban mivel a gazdasági társaságban tulajdonosi részesedés piaci értéke és könyv szerinti értéke közötti – veszteség jellegű – különbség tartósan mutatkozik, így a Sopron Holding Zrt. éves beszámolójában erre értékvesztést számolt el. A befektetés (részesedés) piaci értékének meghatározásakor figyelembe vételre került a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész.
- A Sopron Holding Zrt. 2007-ben szerzett többségi irányítást biztosító befolyást a Soproni Ipari Zóna Szolgáltató Kft-ben. Az anyavállalat ettől kezdve él azon jogszabályi lehetőségével, miszerint e leányvállalatát nem konszolidálja, hisz éves beszámolója e nélkül is megbízható és valós képet nyújt az anyavállalat vagyoni, pénzügyi helyzetéről. Ebből kifolyólag tehát a társaság konszolidált beszámolót nem készít.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

ESZKÖZÖK

Az egyes eszközelemek aránya a mérlegen belül a következőképpen alakult:

Eszközcsoport	Nyitó érték e Ft 2018-01-01	Arány %	Záró érték e Ft 2018-12-31	Arány %
Befektetett eszközök	2 342 456	77,96%	2 246 129	75,28%
Készletek	169 496	5,64%	162 888	5,46%
Követelések	366 647	12,20%	454 222	15,22%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	2 811	0,09%	4 149	0,14%
Aktív időbeli elhatárolások	123 238	4,10%	116 370	3,90%
Mindösszesen	3 004 648	100,00%	2 983 758	100,00%

Befektetett eszközök

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

Bruttó érték vált.	Nyitó 2018.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2018.12.31.
Alapítás-átszervezés	30 317	0	0	0	0	0	30 317
Vagyoni értékű jogok	38 604	186	308	0	0	0	38 482
Szellemi termékek	131 017	1 880	89	0	0	0	132 808
Ingatlan	2 960 679	34 322	17 097	207	0	0	2 977 697
Műszaki gépek, ber.	1 240 343	62 538	6 468	0	0	0	1 296 413
Egyéb gépek, ber.	279 264	15 915	11 192	2 937	0	0	281 050
Összesen:	4 680 224	114 841	35 154	3 144	0	0	4 756 767
Értékesülőkkenés vált.	Nyitó 2018.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2018.12.31.
Alapítás-átszervezés	30 317	0	0	0	0	0	30 317
Vagyoni értékű jogok	36 946	0	308	0	0	1 377	38 015
Szellemi termékek	129 772	0	89	0	0	686	130 369
Ingatlan	1 043 658	0	12 824	0	0	87 406	1 118 240
Műszaki gépek, ber.	889 143	0	6 263	0	0	93 241	976 121
Egyéb gépek, ber.	226 302	0	11 085	2 937	0	19 326	231 606
Összesen:	2 356 138	0	30 569	2 937	0	202 036	2 524 668
Nettó érték vált.	Nyitó 2018.01.01.	Aktiválás	Selejtezés	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	ÉCS	Záró 2018.12.31.
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 658	186	0	0	0	-1 377	467
Szellemi termékek	1 245	1 880	0	0	0	-686	2 439
Ingatlan	1 917 021	34 322	4 273	207	0	-87 406	1 859 457
Műszaki gépek, ber.	351 200	62 538	205	0	0	-93 241	320 292
Egyéb gépek, ber.	52 962	15 915	107	0	0	-19 326	49 444
Összesen:	2 324 086	114 841	4 585	207	0	-202 036	2 232 099
Befejezetlen beruházás	16 162						12 028
	2 340 248						2 244 127

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 kárelhárításhoz szükséges eszközök a Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott 4 millió Ft-os támogatásból, a Ford Ranger és a Ford Transzit gépjárművek zártvégű pénzügyi lízingből, míg a többi beruházás saját forrásból valósult meg. A Távhő divízió fejlesztései elsősorban az elhasznált műszaki berendezések korszerűsítését, valamint a távhőellátásához szükséges hő-távezetékek és egyéb műszaki berendezések megvásárlását szolgálják. A munkagépek, haszon- és személygépjárművek folyamatos minőségi cseréje a feladatok hatékony ellátása miatt váltak szükségessé. (2017. évi aktivált beruházások: 98 516 ezer Ft)

2018. évi aktiválás - ráaktiválás	ezer Ft-ban
RAS-069 Mercedes Unimog U20 4X4 tehergépkocsi	14 064
Hőtávvezeték Ény-i.Ltp.	10 862
Hőtávvezeték Kőfaragó + József A.	9 920
BOMAG BW 174 ACP kombi úthenger	9 240
Hőtávvezeték Alsólővér lakópark	8 634
PRT-052 Ford Ranger gépkocsi	8 244
PXR-311 Ford Transit Diesel gépkocsi	6 316
Földgáz vezeték Hőközpont u.2.	4 906
Gmeiner hótoló lapát és sószóró berendezés	4 526
PXR-478 Ford Transit Courier gépkocsi	3 630
Husqvarna Z560X Zero Turn fűnyíró traktor	3 600
CITEA parkolóautomata (2db)	3 378
Egyéb kis értékű (250 e Ft alatti) műszaki és egyéb felszerelések, gépek	3 292
Mulag sík és rézsű fűnyíró berendezés	3 033
Husqvarna 422TS AWD Rider fűnyíró vágóasztallal	2 723
Jereváni hőtáradó állomás műszaki berendezések (hőcserélők szelepek, szűrők)	2 500
MULTICAR FUMO JWY-994.GK.	2 177
Számítógépek, notebookok, telefonok, egyéb számítástechnikai berendezések + kapcs. szoftverek	1 901
Minipark 2000 Parkolási program bővítés új modullal (webes vásárlás)	1 880
CITEA parkolóautomata	1 661
Honda EU70ISGT áramfejlesztő aggregátor	1 073
Szolgáltatási hőközpont Kazinczy tér 12.	987
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	935
Lumaphore állványos mobil nagy teljesítményű reflektor	873
CUB CADET XT3 QS 127 fűnyíró traktor	783
Felco 820 akkumulátoros metszőolló (akkumulátorral)	427
Toro nagy teljesítményű fűnyírógép, 53 cm	399
Stihl FS360 C-EM aljnövényzet tisztító (2 db)	360
HILTI kombikalapács TE-70-AVR 230V vésővel	354
Güde MS180 állványos fémfűrész	348
Honda EU221 áramfejlesztő aggregátor	348
Honda WT 30 zagyszivattyú H-WT30XK4DE	343
Besenyő u.-i lakópark "K" fogyasztói hőközpont	315
Husqvarna 525PT5S fűrész	278
Csőszivattyú 4" (Stadion edzőpályához)	268
Stihl KM94 RC-E alapgép+fűrész+sövényvágó+bokornyíró	263
Összesen:	114 841

2018. december 31-én folyamatban levő beruházások összege	ezer Ft-ban
Baross u. 4-6. akna összekötő vezeték átkötése	1 200
20MW-os forróvízkazán + ECO tervezése, engedélyeztetése	10 150
Lófuttató u. "L" épület átépítése	664
NOKIA 105 /2017/Dual SIM mobil., 2 db - Informatika	14
Összesen:	12 028

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbiakból állnak:

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: (ezer Ft-ban)	6 409
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban - Soproni Ipari Zóna Kft.	6 409
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékvesztése és annak visszairása: (ezer Ft-ban)	-4 407
Soproni Ipari Zóna Kft. értékvesztése és annak visszairása	-4 407
Tartós részesedés értéke: (ezer Ft-ban)	2 002

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

Forgóeszközök

Készletek értéke december 31-én: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	169 496	162 888	-6 608

Útépítési alapanyagok	3 823	3 528	-295
Fűtőolaj	0	0	0
Közterület tisztítási alapanyagok	0	0	0
Segédanyagok	19	0	-19
Üzemanyagok	1 754	2 485	731
Fenntartási anyagok, alkatrészek	0	0	0
Építési anyagok	7 149	112	-7 037
Gépészeti anyagok	927	918	-9
Munkaruha, védőruha, egyéb felszerelések	4 141	4 189	48
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	162	0	-162
Parkolóbérletek, beléptető kártyák	2 003	978	-1 025
Hulladékanyagok	0	237	237
Anyagok összesen	19 978	12 447	-7 531

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

Értékesítendő telkek	136 820	136 820	0
Chipkártya parkoláshoz	46	0	-46
Széndioxid	2 917	3 755	838
Közvetített szolgáltatások	9 534	9 768	234
Betétdíjas göngyölegek	201	98	-103
Áruk összesen	149 518	150 441	923

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

Követelések

A követelések között csak jogszerűen fennálló, teljesített és elfogadott követeléseket tartunk nyilván. A vevők, adósok minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számoltunk el.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) ezer Ft-ban:	Előző év	Tárgyév	Változás
	119 569	107 435	-12 134
Belföldi követelések forintban ERPS - ami nem külön van	27 500	28 204	704
Belföldi követelések forintban távhő - díjkönyvelés	68 704	53 339	-15 365
Belföldi követelések forintban parkolási díj	3 515	3 580	65
Belföldi követelések forintban parkolási pótdíj	37 270	39 625	2 355
Külföldi követelések (devizában)	129	64	-65
Belföldi követelések értékvesztése és annak visszafizetése	-17 548	-17 401	147
Külföldi követelések (forintban)	0	25	25

Követelések anyavállalattal szemben (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
Önkormányzat vevő tartozás	105 799	127 071	21 272
PH kintlévőség - lakás, egyéb	47 582	51 709	4 127
PH kintlévőség - sport	0	202	202
Leírt vevőállomány	3 367	4 646	1 279
Összesen	156 748	183 628	26 880

Vevőkövetelések anyavállalattal szemben korosító (e Ft):

Előző év:

Esedékes	nap 1-30	nap 31-	Egyenleg
156 748	0	0	156 748

Tárgyév:

Esedékes	nap 1-30	nap 31-	Egyenleg
183 628	0	0	183 628

Értékvesztések:

Értékvesztés részletezése: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	17 548	17 607	59
Követelések elszámolt értékvesztése	17 548	17 401	-147
Vevő	17 548	17 401	-147
Készletek elszámolt értékvesztése	0	0	0
Széndioxid értékvesztése	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztése	0	206	206
Soproni Ipari Zóna Kft.	0	206	206

Korosított lejárt vevőállományok Ft-ban:

Korosított lejárt távhő vevőállomány 2017.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
28 421 793	14 020 801	2 291 493	3 398 459	4 492 939	2 964 513	12 361 033	67 951 031

Korosított lejárt távhő vevőállomány 2018.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
29 913 178	3 031 963	1 128 892	2 041 779	2 030 755	2 807 605	11 722 137	52 676 309

Korosított lejárt egyéb pénzügyi vevőállomány 2017.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
3 662 531	325 730	463 781	303 804	308 084	1 749 788	3 226 273	10 039 991

Korosított lejárt egyéb pénzügyi vevőállomány 2018.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
524 862	612 063	250 615	431 464	222 135	106 825	4 620 918	6 768 882

Korosított lejárt ÖK-i lakás és egyéb bérlemény ingatlan vevőállomány 2017.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
11 002 823	2 341 025	1 958 709	4 236 387	7 106 524	4 221 318	18 203 597	49 070 383

Korosított lejárt ÖK-i lakás és egyéb bérlemény ingatlan vevőállomány 2018.12.31-én:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
11 087 264	2 397 850	1 670 482	3 944 960	7 970 339	8 291 420	16 065 598	51 427 913

Egyéb követelések

Megnevezés (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	90 330	163 159	72 829
Adott előlegek	19 469	17 196	-2 273
ebből: végrehajtásra adott előlegek	16 118	13 462	
ebből: ügygondnoki díjelőlegek	3 351	3 734	
ebből: szolgáltatásra adott előleg	0	0	
Munkavállalókkal szembeni követelések	1 330	1 023	0
ebből: munkabér előleg	1 237	979	
ebből: kilépő munkavállalóval szembeni követelés	93	44	
Illetékbélyeg	85	47	-38
Energiaadó visszaigénylés	49	25	-24
Előleg előzetes ÁFA elszámolás	1 114	817	-297
Felszámolási eljárás megindításának díja	168	310	142
Távhőszolgáltatási támogatás 11. és 12. hó	23 580	89 359	65 779
Elszámolt társadalombiztosítási juttatások OEP	2 864	1 835	-1 029
Visszaigényelt adók	39 934	49 546	9 612
ebből: általános forgalmi adó	39 227	49 071	
ebből: társasági adó	378	0	
ebből: NAV illeték fizetési kötelezettség túlfiz.	320	5	
ebből: környezetterhelési díj	9	4	
ebből: helyi adó - iparüzési adó	0	450	
ebből: helyi adó - gépjárműadó	0	16	
Egyéb rövid lejáratú követelések (szállítói túlfizetések)	1002	1265	
Egyéb rövid lejáratú követelések	735	1736	1001
ebből: apákat megillető munkaidőkezdvezmény	137	0	
ebből: kártérítésből eredő követelések	406	406	
ebből: útdíj elszámolás miatti követelés	58	49	
ebből: biztosítási díj	0	1281	
ebből: egyéb (túlfizetésből eredő) követelés	134	0	

Pénzeszközök - A pénzeszközök állománya 1.824 e Ft (2017. évben: 1.470 e Ft) pénztári állományt és 2.325 e Ft (2017. évben: 1.341 e Ft) folyószámla állományt tartalmaz.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege: (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	123 238	116 370	-6 868

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	119 045	113 746	-5 299
December havi távhő árbevétel	117 391	111 432	-5 959
Központi fűtés tárgyévi bevétele	1 603	1 171	-432
Társasházkezelés tárgyévi bevételei	0	1 118	1 118
Egyéb nem nevesített bevételek	51	25	-26

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 193	2 624	-1 569
Erste kötvény kamat	1 490	436	-1 054
Szaklapok, folyóiratok, MOKK rendszer használat és tárhely szolgáltatás díja	330	390	60
Licenc és rendszerkövetési díjak	2 081	1 645	-436
Közütemi (áram, víz, szennyvízelvezetés, gáz, telefon, internet) díjak	198	11	-187
Áram és gázdíj energiaadója	40	46	6
Biztosítási díjak (vagyonbiztosítás, felelősségbiztosítás)	54	96	42

A társaságunktól az Erste Bank Zrt. által megvásárolt 600 millió Ft 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 e Ft 2018-01-01	Arány %	Záró érték e Ft 2018-12-31	Arány %
Saját tőke	1 180 904	39,30%	1 172 904	39,31%
Céltartalékok	1 000	0,03%	1 000	0,03%
Kötelezettségek	831 811	27,68%	850 400	28,50%
Passzív időbeli elhatárolások	990 933	32,98%	959 454	32,16%
Mindösszesen	3 004 648	100,00%	2 983 758	100,00%

Saját tőke

A saját tőke 843.600 e Ft jegyzett tőkét, 112.907 e Ft tőketartalékot, 220.397 e Ft eredménytartalékot, 4.000 e Ft lekötött tartalékot, illetve -8.000 e Ft adózott eredményt tartalmaz.

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

Osztalékfizetési javaslatot a beszámoló nem tartalmaz.

Céltartalék

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

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

Kötelezettségek

A társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: (adatok: ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	33 199	7 614	-25 585
Tartozások kötvénykibocsátásból	27 673	0	-27 673
"Áttörés 2009" kötvény - Erste Bank Zrt.	27 673	0	-27 673
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	5 526	7 614	2 088
Pénzügyi lízing - 201500151-WW Caterpillar 428F2 árokásó-rakodó YMF-627	5 526	3 170	-2 356
Pénzügyi lízing - 2018000103-SS Ford Ranger Dies 2.2. tgg. PRT-052	-	3 251	3 251
Pénzügyi lízing - 2018000215-SS Ford Transit tgg. PXT-311	-	1 193	1 193

A rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbiak szerepelnek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: (adatok: ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	798 612	842 786	44 174

Rövid lejáratú hitelek	165 717	168 225	2 508
Kötvény Erste Bank Hungary Zrt.	28 336	27 695	-641
Folyószámlahitel	137 381	140 530	3 149

Vevőktől kapott előlegek	2 979	0	-2 979
---------------------------------	--------------	----------	---------------

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	395 753	430 291	34 538
Belföldi szállítók	391 115	428 492	37 377
Külföldi szállítók	498	443	-55
Nem számlázott szállítások	4 140	1 356	-2 784

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	103 142	102 120	-1 022
Önkormányzat szállító állomány	97 903	98 279	376
Önkormányzattól kapott előleg	5 239	3 841	-1 398

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	131 021	142 150	11 129
Pénzügyi lízing éven belüli kötelezettsége	14 029	8 620	-5 409
Adófizetési kötelezettség NAV felé	55 527	71 361	15 834
Adófizetési kötelezettség helyi önkormányzat felé	2 850	0	-2 850
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség (bér + fel nem vett járandóság)	38 458	39 228	770
Önkéntes nyugdíj- és egészségpénztárak felé fennálló fizetési kötelezettség	146	163	17
Befizetett kaució, óvadék	13 630	15 836	2 206
Munkavállalóktól levont egyéb fizetési kötelezettség (letiltás, sport tagdíj)	398	409	11
Vevők túlfizetései	5 929	6 494	565
Önkormányzat által bérlőknek nyújtott lakásfenntartási támogatás	35	20	-15
Egyéb (túlfizetéséből adódó, klímavédelmi díj) kötelezettség	19	19	0

Korosított lejárt szállítóállomány 2017.12.31-én Ft-ban:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
55 786 666	34 990	1 939 720	0	6 350	-4 969	79 427	57 842 184

Korosított lejárt szállítóállomány 2018.12.31-én Ft-ban:

nap 1-30	nap 31-60	nap 61-90	nap 91-180	nap 181-365	nap 366-730	nap 731-	Egyenleg
5 425 424	-304 531	232 325	2 267 195	132 519	-445 293	56 020	7 363 659

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

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

Erste Bank kötvénykibocsátás 2018.12.31-én (lejáráta: 2019.12.30.)	27 695 e Ft
--	-------------

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:

Erste Bank kötvénykibocsátás	27 695 e Ft
Erste Bank folyószámlahitel	600 000 e Ft

Kötvénykibocsátásból eredő tartozások:

- 27.259 e Ft tőke,
- 436 e Ft kamat (2018.12.21-i kamat-megállapításnak megfelelően).

Fedezetek/biztosítékok:

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

A Sopron Holding Zrt. a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program keretében a Környezet és Energia Operatív Programért felelős Irányító Hatóság által meghirdetett KEHOP-5.3.1-17 számú, a Távhőszektor energetikai korszerűsítése című felhívás keretében 2017. október 25-én pályázatot nyújtott be „Sopron Holding Zrt. kazánház fejlesztés 2017.” cím alatt. A projekt összköltsége 330.074.091.- Ft, mely projektösszegeből a Hatóság 165.037.045.- Ft összegű támogatást nyújt. A finanszírozási feltételek biztosítása érdekében a Sopron Holding Zrt. az SMJV Önkormányzatának 19/2018. (II.22.) határozatában kapott felhatalmazás alapján ajánlatokat kért be, majd a 23/2018. (II.22.) ÖK határozat, valamint az 1569/2018. (XI.13.) Korm. határozat alapján 2018. december 18-án beruházási hitel szerződést kötött az ERSTE Bank Hungary Zrt-vel a beruházás önrészt biztosító 160 millió Ft-os hitelösszeg rendelkezésre bocsátásáról 1 év rendelkezésre tartási idővel. A SOPRON HOLDING Zrt. 2018.12.31. napjáig a hitelt nem vette igénybe.

Passzív időbeli elhatárolások

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

Passzív időbeli elhatárolások (adatok: ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév	Változás
	990 933	959 454	-31 479

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 320	39 640	2 320
Felszíni parkolási bevételek időbeli elhatárolása	37 270	39 624	2 354
Bérleti díjak (Innovációs Központ)	34	0	-34
Fel nem használt készlet leltártöbblet időbeli elhatárolása	16	16	0

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 393	7 968	5 575
Bankköltség	733	1 168	435
Lízing kamatai	23	20	-3
Közütemi díjak (áram, gáz, telefon, egyéb)	1 637	6 780	5 143

Halasztott bevételek	951 220	911 846	-39 374
Költségvetési támogatás elhatárolás - Innovációs központ	216 308	210 071	-6 237
Phare támogatás elhatárolás - Innovációs központ	460 665	447 382	-13 283
GM támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	13 924	13 217	-707
Költségvetési támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	41 834	39 711	-2 123
Phare támogatás elhatárolás - Ipari Park közmű	115 867	109 986	-5 881
Phare Zeg támogatás elhatárolása - Ipari Park közmű	6 613	6 277	-336
SMJV Önkormányzati támogatás - Többfunkciós közterület tisztítógép	29 419	22 332	-7 087
SMJV Önkormányzati támogatás - Eszközök kárelhárításhoz	-	28 605	28 605
Támogatás - Távhőrendszer energetikai korszerűsítése (KEOP tám.)	34 567	3 006	-31 561
SMJV Önkormányzati támogatás - Műflíves pálya karbantartó gép	3 559	3 515	-44
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása - Széndioxid	1 398	3 755	2 357
Térítés nélkül átvett eszközök - Távhővezeték (Jereván-Kőfaragó tér)	27 066	23 989	-3 077

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

A nettó árbevétel ágazati alakulása az alábbi:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		Tevékenységen belüli arány %		Nettó árbevételen belüli arány %	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Távfűtés árbevétele	940 531	874 577	77,5%	71,2%		
Melegvíz árbevétel	187 806	184 549	16,0%	15,0%		
Távhőcsatlakozási díj árbevétele	1 980	0	0,0%	0,0%		
Megrendelésre végzett munka árbevétele	166 851	169 300	6,5%	13,8%		
Távhőszolgáltató tevékenység bevételei	1 297 168	1 228 426	100,0%	100,0%	31,9%	33,1%
Közfürdő tisztítás árbevétele	222 803	263 839	30,6%	35,1%		
Parkfenntartás árbevétele	244 429	230 013	36,9%	30,6%		
Útkarbantartás, útépítés árbevétele	216 893	239 565	29,7%	31,9%		
Illemhelyek árbevétele	8 037	8 345	1,3%	1,1%		
Gyepmesteri telep árbevétel	9 705	9 760	1,5%	1,3%		
Városüzemeltetési tevékenység árbevétele	701 867	751 522	100,0%	100,0%	18,7%	20,2%
Parkolási árbevételek (Táncsics u. 17. mélygarázs bérlet)	2 205	2 237			0,1%	0,1%
Saját tulajdonú ingatlanok bérbeadásából szárm. árbevételek	34 502	38 009	7,4%	8,2%		
Ingatlankezelési tevékenység árbevétele	321 266	346 354	74,9%	75,0%		
Saját tulajdonú ing. egyéb bev. (takarítás, közös ktg., stb.)	30 065	34 336	6,6%	7,4%		
Sportlétesítmények üzemeltetésének árbevétele	38 531	43 472	11,1%	9,4%		
Ingatlan gazdálkodási tevékenység bevételei	424 364	462 171	100,0%	100,0%	11,6%	12,4%
Társasházkezelési tevékenység árbevétele	35 792	38 041			1,0%	1,0%
Egyéb árbevétel (üggyviteli, tanácsadás, stb. tev.)	13 936	12 537			0,4%	0,3%
Bérbeadott eszközök árbevétele	1 369	1 325			0,1%	0,0%
Ingatlan értékesítésével kapcsolatos árbevételek	0	0			1,7%	0,0%
Készlet eladás árbevétele	9 141	1 734			0,0%	0,1%
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - bérleti díjak	289 231	279 656	24,2%	24,2%		
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közüzemi díjak	124 765	143 995	11,3%	11,3%		
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - karbantartás	47 240	41 302	4,7%	4,7%		
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - felújítás	4 396	7 213	1,0%	1,0%		
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - közös költség	75 220	74 834	5,9%	5,9%		
Közvetített szolgáltatás bevétele ingatlan - egyéb	124 529	71 076	3,9%	3,9%		
Közvetített szolgáltatás bevétele távhő	104 566	103 346	8,6%	8,6%		
Közvetített szolgáltatás bevétele városüzemeltetés	103 146	100 242	9,3%	9,3%		
Közvetített szolgáltatás bevétele parkolás	366 205	393 190	30,4%	30,4%		
Közvetített szolgáltatás bevétele Stadion	5 227	3 776	0,7%	0,7%		
Közvetített szolgáltatás bevétele - egyéb	1 363	1 156	0,0%	0,0%		
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 245 888	1 219 786	100,0%	100,0%	34,5%	32,8%
Nettó árbevétel összesen:	3 731 730	3 717 779			100,0%	100,0%

EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE (adatok: ezer Ft)	1 543	1 537
Közösségen belüli szolgáltatásnyújtás	1 543	1 537
Közösségen kívüli szolgáltatásnyújtás	0	0
EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE (EUR)	5 043,60	4 689,06

Export értékesítés árbevétele részletezve (adatok: ezer Ft)	Előző év	Tárgyév
Rendezvényszervezés (Ausztria)	677	676
Bérleti díjak (Ausztria)	-	20
Rendezvényszervezés (Németország)	721	307
Rendezvényszervezés (Csehország)	145	145
Rendezvényszervezés (Szlovákia)	-	280
Rendezvényszervezés (Románia)	-	109
Export értékesítés árbevétele összesen:	1 543	1 537

Az egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak:

EGYÉB BEVÉTELEK (adatok: ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
	349 614	461 206	111 592
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	5 508	2 804	-2 704
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	2 658	3 419	761
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	9 013	3 805	-5 208
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	1 443	466	-977
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	265 588	382 874	117 286
<i>Távhőszolgáltatási támogatás</i>	<i>265 588</i>	<i>382 874</i>	
Végrehajtással kapcsolatos költségek térítése	3 840	3 131	-709
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	6 312	12 744	6 432
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök értéke	17	1	-16
Egyéb mérlegforduló nap előtt bekövetkezett bevételek	497	35	-462
Visszaírt értékvesztés (követelésekre és készletekre)	6 458	3 139	-3 319
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás (fejlesztési célra)	34 805	34 530	-275
<i>Innovációs központ ktgvetési támogatás</i>	<i>6 280</i>	<i>6 237</i>	
<i>Innovációs központ Phare támogatás</i>	<i>13 375</i>	<i>13 284</i>	
<i>Ipari Park közmű GM támogatás</i>	<i>718</i>	<i>707</i>	
<i>Ipari Park közmű ktgvetési támogatás</i>	<i>2 157</i>	<i>2 124</i>	
<i>Ipari Park közmű Phare támogatás</i>	<i>5 973</i>	<i>5 881</i>	
<i>Ipari Park közmű Phare Zeg támogatás</i>	<i>341</i>	<i>336</i>	
<i>Távhőrendszer energetikai korszerűsítése (KEOP támogatás)</i>	<i>5 961</i>	<i>5 961</i>	
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (fejlesztési célra)	7 338	8 124	786
<i>Többfunkciós közterület tisztító gép támogatás</i>	<i>7 087</i>	<i>7 087</i>	
<i>Műfüves pálya takarító gép</i>	<i>251</i>	<i>552</i>	
<i>Kárelhárításhoz szükséges eszközök</i>	<i>-</i>	<i>485</i>	
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (InnoLignum)	6 000	6 000	0
Különféle egyéb bevételek (apákat megillető munkaidő kedvezmény)	137	134	-3

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

Tulajdonossal (SMJV Önkormányzat) szemben elszámolt bevételek (ezer Ft):	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 731 730	3 717 779
ebből: anyavállalat (pénzügyi vevő)	1 425 012	1 439 335
Egyéb bevételek	349 614	461 206
ebből: anyavállalat - InnoLignum támogatás, fejlesztésre kapott támogatás	13 339	14 124

Anyagijellegű ráfordítások

Megnevezés	Adatok (ezer Ft)		Arány (%)	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Alapanyagok	148 340	155 069	12,5%	15,8%
Segédanyagok	8 817	6 148	0,5%	0,6%
Üzemanyagok	32 222	36 396	2,7%	3,7%
Fűtőanyagok	40 525	39 220	20,4%	4,0%
Vásárolt hődíj	603 108	634 011	55,0%	64,8%
Villamos energia	58 026	62 398	5,3%	6,4%
Víz	9 347	7 968	0,8%	0,8%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	13 885	22 529	1,5%	2,3%
Egyéb anyagköltség	15 995	15 182	1,3%	1,6%
Anyagköltség összesen:	930 265	978 921	100,0%	100,0%

Szállítás-rakodás, raktározás költségei	18 541	14 676	3,0%	1,9%
Bérleti díjak	25 557	33 290	4,6%	4,3%
Karbantartási költségek	80 239	82 659	16,8%	10,8%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	1 790	2 006	0,4%	0,3%
Oktatás és továbbképzés költségei	2 567	3 121	0,7%	0,4%
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	72	175	0,0%	0,0%
Könyvviteli, szakértői, jogi szolgáltatás	20 935	18 813	7,7%	2,5%
Kommunikációs költségek (telefon és internet használat költségei)	19 720	18 699	5,0%	2,4%
Informatikai költségek (rendszer követési és használati díjak)	46 580	43 323	9,9%	5,7%
Tagsági díjak	1 814	1 979	0,3%	0,3%
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	149	428	0,1%	0,1%
Közütemi díjakhoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatások költségei	8 376	7 207	1,6%	0,9%
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	566 053	537 539	49,9%	70,4%
<i>ebből:</i>				
<i>Igénybevett bér munkák költségei</i>	<i>19 389</i>	<i>11 454</i>		
<i>Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás</i>	<i>18 887</i>	<i>15 950</i>		
<i>Üzemeltetéssel kapcsolatos egyéb költségek</i>	<i>38 511</i>	<i>42 306</i>		
<i>Vásárolt hődíjszolgáltatás (hő teljesítménydíj)</i>	<i>479 121</i>	<i>459 927</i>		
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>10 145</i>	<i>7 902</i>		
Igénybevett szolgáltatások költsége	792 393	763 915	100,0%	100,0%

Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	7 719	10 547
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	40 928	36 736
Biztosítási díj	13 952	14 425
Egyéb szolgáltatások költsége	62 599	61 708

Értékesítendő telkek, épületek, épületrészek	0	0
Chip kártya parkoláshoz	86	7
Széndioxid	4 455	1 519
Eladott készletek beszerzési értéke	18 592	0
Eladott áruk beszerzési értéke	23 133	1 526

Közvetített szolgáltatás ingatlan bérleti díjak	289 231	279 656
Közvetített szolgáltatás ingatlanhoz kapcsolódó egyéb	363 568	331 909
Közvetített szolgáltatás távhő	103 602	103 975
Közvetített szolgáltatás városüzemeltetés	88 635	85 569
Közvetített szolgáltatás parkolás	366 240	393 190
Közvetített szolgáltatás egyéb	6 578	5 047
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke összesen	1 217 854	1 199 346

Mindösszesen: **3 026 244** **3 005 416**

Személyi jellegű ráfordítások	Adatok ezer Ft-ban		Arány %		Ráfordításon belüli arány %	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Mindösszesen:	840 174	880 263			100,0%	100,0%

Béreköltség	628 471	676 516	100,0%	100,0%	72,0%	76,9%
Béreköltség	599 783	632 229	88,1%	93,4%		
Jutalom	16 809	24 191	6,7%	3,6%		
Prémium	4 532	11 516	4,4%	1,7%		
Megbízási díjak, tiszteletdíjak	7 347	8 580	0,8%	1,3%		

Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 897	58 993	100,0%	100,0%	7,7%	6,7%
Munkavállalóknak fiz. személyi jell. kifiz.	14 792	14 485	34,8%	24,5%		
Béren kívüli juttatások	11 577	10 371	26,5%	17,6%		
Üzleti célú természetbeni juttatások	2 798	2 075	9,8%	3,5%		
Vállalkozást terhelő SZJA kötelezettség	5 427	5 361	6,4%	9,1%		
VBKJ (Cafetéria)	26 303	26 701	22,5%	45,3%		

Bérfelárulások	150 806	144 754	100,0%	100,0%	20,3%	16,4%
Egészségügyi hozzájárulás	6 354	5 791	3,3%	4,0%		
Szakképzési hozzájárulás	9 419	10 123	5,4%	7,0%		
Rehabilitációs hozzájárulás	9 639	9 191	4,9%	6,3%		
Szociális hozzájárulási adó	125 394	119 649	86,4%	82,7%		

Értékesítések

Megnevezés (adatok: ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
	198 321	198 567	246
Terv szerinti értékesítés	196 293	195 971	-322
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékesítési leírás	2 028	2 596	568

Egyéb ráfordítások

Megnevezés (adatok: ezer Ft)	Előző év	Előző év	Változás
	67 838	87 261	19 423
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	3 020	207	-2 813
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	5 098	3 577	-1 521
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	78	816	738
Egyéb mérlegfordulónap előtt bekövetkezett események ráfordításai	377	262	-115
Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre	1 000	0	-1 000
Értékvesztés (követelésekre és készletekre)	4 321	2 992	-1 329
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékesítése	0	5 030	5 030
Innovációs járulék	4 686	4 619	-67
Környezetterhelési díj	39	35	-4
Közművezeték adó	1 760	1 938	178
Cégautóadó	849	509	-340
Építményadó	8 351	8 400	49
Iparüzési adó	31 240	30 790	-450
Gépjárműadó	2 167	2 203	36
Térítés nélkül kapott széndioxid kvóta felhasználása	3 218	9 667	6 449
Behajthatatlan követelések leírt összege	1 376	4 303	2 927
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett eszközök értéke	258	11 913	11 655

Pénzügyi műveletek

Pénzügyi műveletek bevételei (adatok: ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
	35	33	-2
Deviza és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	35	33	-2
Pénzügyi műveletek ráfordításai (adatok: ezer Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
	13 200	11 040	-2 160
Kölcsönök, hitelek, egyéb fizetett kamat	9 945	9 218	-727
Pénzügyi lízing kamata	1 318	480	-838
Értékpapírok után egyéb fizetendő kamat	1 885	1 125	-760
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések értékvesztése	0	206	206
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztése	52	11	-41
Pénzügyi műveletek eredménye (adatok: ezer Ft)	-13 165	-11 007	2 158

A társaság adózás előtti eredménye -475 e Ft.

Társasági adó megállapítása

A Sopron Holding Zrt. társasági adójának módosító tételekkel számított adóalapja kevesebb lett, mint a jövedelem-(nyereség)-minimum, ezért 2018. évben utóbbi alapján számoltuk ki az adófizetési kötelezettséget.

7. § (1)	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	ezer Ft-ban
d.)	Értékcsökkenés a Tao tv. 1-2. sz. melléklete szerint	203 106
n.)	Visszaírt értékvesztés	3 139
		206 245
8. § (1)	Adózás előtti eredményt növelő tételek	ezer Ft-ban
b.)	Értékcsökkenési leírás Sztv. szerint	208 388
d.)	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	200
e.)	Jogerős határozatban megállapított bírság és jogkövetkezmények	84
gy.)	Adóévben elszámolt értékvesztés követelések	2 992
		211 664
	Társasági adó	ezer Ft-ban
	2018. évi adózás előtti eredmény	-475
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	206 245
	Adózás előtti eredményt növelő tételek	211 664
	Adóalap	4 944
	Jövedelem-(nyereség)-minimum: (ezer Ft-ban)	2018. év
	Nettó árbevétel	3 719 316
	Egyéb bevétel	461 206
	Pénzügyi műveletek bevételei	33
	Összes bevétel:	4 180 555
	Csökkentő/ növelő tételek:	0
	Adóalap	4 180 555
	Minimum adó 2%	83 611
	9% adó	7 525
	Fizetendő adó 2018.	7 525
	2018. évi adókötelezettség (előleg)	7 476
	Fizetendő adó különbözete	49
	Adózott eredmény	-8 000

Tárgyévben kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordítás nem volt.

Tárgyévben kivételes előfordulású bevétel, költség és ráfordítás nem fordult elő.

Egéb kiegészítések

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

	Előző év	Tárgyév
Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek (ezer Ft)	4 626	2 166

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

Kutatási és fejlesztési költség a 2018. évi évben nem került elszámolásra.

Személyi jellegű költségek, létszám alakulása

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám	Bérköltség	Átlagkereset	Szociális hozzájárulási adó	Szakképzési hozzájárulás	Személyi jellegű egyéb kifizetések
	fő	E Ft	Ft/fő/év	E Ft	E Ft	E Ft
Teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	120	326 658	2 722 150	55 274	4 923	31 665
Teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	64	289 773	4 527 703	54 030	4 297	19 204
Nem teljes munkaidős fizikai foglalkozásúak	7	11 593	1 656 143	1 384	158	779
Nem teljes munkaidős szellemi foglalkozásúak	9	34 683	3 853 667	6 277	538	2 071
Részmunkaidős 60 óra alatti (szellemi)	1	1 129	1 129 000	220	17	396
Állományon kívüli		12 680		2 455	190	4 878
Összesen:	201	676 516	3 365 751	119 640	10 123	58 993

Az átlagos statisztikai állományi létszám 200 fő (ebből közfoglalkoztatott: 0 fő). A 2018. évi nyitó munkajogi állományi létszám 215 fő, míg a 2018. évi záró munkajogi állományi létszám 206 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 (ezer Ft-ban)	Előző év	Tárgyév
Megbízási díjak, tiszteletdíjak - vezető tisztségviselő	10 349	7 286
Megbízási díjak, tiszteletdíjak - FB	4 384	4 440
Összesen:	14 733	11 726

Kapott támogatások

Fejlesztési célra kapott támogatás (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév
SMJV Önkormányzata → Műfüves pálya karbantartógép	3 810	-
SMJV Önkormányzata → Kárelhárításhoz szükséges eszközök	-	4 000

Költségek, ráfordítások fedezetére kapott támogatás (ezer Ft)	Előző év	Tárgyév
SMJV Önkormányzata → InnoLignum kiállítás és szakvásár támogatása	6 000	6 000

Önkormányzati támogatás összesen:	9 810	10 000
--	--------------	---------------

Mutatószámok**Vagyoni helyzet**

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Tőkeösszeg	39,3%	39,3%	Saját tőke/ Források összesen
Kötelezettségek aránya	27,7%	28,5%	Kötelezettségek/ Források összesen
Befektetett eszközök fedezete	50,4%	52,2%	Saját tőke/ Befektetett eszközök
Saját tőke növekedésének mértéke	-5,6%	-0,7%	Adózott eredmény/ Saját tőke
Eszközigenyességi mutató (tőkemultiplikátor)	2,54	2,54	Eszközök összesen/ Saját tőke
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	140,0%	139,0%	Saját tőke/ Jegyzett tőke
Befektetett eszközök fedezettsége	50,4%	52,2%	Saját tőke/ Befektetett eszközök

Pénzügyi helyzet

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Adósságállomány fedezete (Eladósodottság mértéke)	142,0%	137,9%	Saját tőke/ Összes kötelezettség
Eladósodottsági együttható	70,4%	72,5%	Idegen tőke/ Saját tőke
Adósságállomány aránya	2,7%	0,6%	Hosszú lejáratú köt / (Hosszú lejáratú köt. + Saját tőke)
Likviditási mutató	0,67	0,74	Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek
Likviditási gyorsráta	0,46	0,54	(Forgóeszközök - Készletek)/ Rövid lejáratú kötelezettségek
Pénzeszköz arány	0,00	0,00	(Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek

Jövedelmezőségi helyzet

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Árbevétel- és bevételarányos jövedelmezőség	-1,6%	-0,2%	Adózott eredmény/ (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bev.)
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség	-5,6%	-0,7%	Adózott eredmény/ Saját tőke
Eszközarányos jövedelmezőség	-2,2%	-0,3%	Adózott eredmény/ Eszközök összesen

Hatékonysági mutatók

Mutatószámok	Előző év	Tárgyév	
Eszközök fordulatszáma	1,24	1,25	Értékesítés nettó árbevétele/ Összes eszköz
Tárgyi eszközök hatékonysága	160%	166%	Értékesítés nettó árbevétele/ Tárgyi eszközök
Készletek fordulatszáma	22,02	22,82	Értékesítés nettó árbevétele/ Készletek
Tőke forgási sebessége	3,16	3,17	Értékesítés nettó árbevétele/ Saját tőke

CASH-FLOW KIMUTATÁS			
2018.12.31.		adatok eFt-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow összesen	314 872	134 900
1	Adózás előtti eredmény (korrigált)	-59 251	-475
	+ adózás előtti eredmény	-59 251	-475
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	0	0
2	Elszámolt amortizáció	198 321	198 567
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-2 137	9 466
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 000	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2 488	-2 597
6	Szállítói kötelezettségek változása	63 667	34 538
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-16 719	8 150
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-29 551	-31 479
9	Vevőkövetelések változása	4 770	12 488
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	153 898	-93 101
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	10 711	6 868
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-7 349	-7 525
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési cash flow összesen	-109 154	-109 463
14	Befektetett eszközök beszerzése	-114 679	-112 267
15	Befektetett eszközök eladása	5 525	2 804
16	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi cash flow összesen	-210 228	-24 099
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19	Hitel és kölcsön felvétele	-28 570	-27 673
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása	-94 256	2 508
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		
27	Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lej. kötelezettségek változása	-87 402	1 066
IV.	Pénzeszközök változása összesen	-4 510	1 338

Távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységek számviteli szétválasztása

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

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

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

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

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

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

Távhőtermelés – eredménykimutatás (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	138 844		131 106
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	138 844		131 106
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			
III.	Egyéb bevételek	3 554		9 811
	ebből: visszaírt értékvesztés	190		78
5	Anyagköltség	19 819		18 267
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 779		8 066
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 261		193
8	Eladott áruk beszerzési értéke	22 991		1 519
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	396		307
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	53 246		28 352
10	Béreköltség	52 397		60 793
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 998		4 838
12	Bérfárulékok	12 645		13 310
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	69 040		78 941
VI.	Értékesítési leírás	3 637		3 396
VII.	Egyéb ráfordítások	6 388		12 862
	ebből: értékvesztés	127		161
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	10 087		17 366
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		1
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1		1
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	340		254
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			5
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	342		259
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-341		-258
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	9 746		17 108

Távhitelzés – eredménykimutatás (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 130 317		1 059 126
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 130 317		1 059 126
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 136		1 228
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	2 136		1 228
III.	Egyéb bevételek	284 758		398 648
	ebből: visszaírt értékvesztés	2 357		1 146
5	Anyagköltség	643 441		680 121
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	572 758		542 023
7	Egyéb szolgáltatások értéke	23 493		22 146
8	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36		90
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 239 728		1 244 380
10	Béreköltség	102 853		112 377
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 712		10 386
12	Bérfizetések	25 857		25 197
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	139 422		147 960
VI.	Értékesítési leírás	67 155		61 554
VII.	Egyéb ráfordítások	18 730		20 914
	ebből: értékvesztés	1 577		2 359
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-47 824		-15 806
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13		12
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	13		12
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 210		3 834
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			75
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19		4
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	4 229		3 913
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4 216		-3 901
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-52 040		-19 707

Egyéb tevékenységek – eredménykimutatás (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 462 569		2 527 547
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 543		1 537
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 464 112		2 529 084
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 468		289
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1 468		289
III.	Egyéb bevételek	61 302		52 747
	ebből: visszaírt értékvesztés	3 911		1 915
5	Anyagköltség	267 005		280 533
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	210 856		213 826
7	Egyéb szolgáltatások értéke	37 845		39 369
8	Eladott áruk beszerzési értéke	142		7
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 217 422		1 198 949
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 733 270		1 732 684
10	Bérek	473 221		503 346
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 187		43 769
12	Bérfizetések	112 304		106 247
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	631 712		653 362
VI.	Értékesítési leírás	127 529		133 617
VII.	Egyéb ráfordítások	42 720		53 485
	ebből: értékvesztés	2 617		5 501
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-8 349		8 972
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21		20
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	21		20
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 598		6 735
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			126
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	31		7
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	8 629		6 868
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-8 608		-6 848
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-16 957		2 124

Távhőtermelés - mérleg – eszközök (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	76 022		77 134
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	32		9
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	32		9
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak érték helyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	75 922		77 059
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	56 850		59 740
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 409		6 824
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	513		345
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	10 150		10 150
6	Beruházásokra adott előlegek			
7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	68		66
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	68		66
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5	Egyéb tartós részesedés			
6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	12 949		16 839
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	5 234		5 338
1	Anyagok	617		408
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	4 617		4 930
6	Készletekre adott előlegek			
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	7 629		11 365
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 840		6 018
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	2 789		5 347
7	Követelések értékelési különbözete			
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III	ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)			
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Jelentős tulajdoni részesedés			
3	Egyéb részesedés			
4	Saját részvények, saját tőletrészek			
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV	PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	86		136
1	Pénztár, csekk	45		60
2	Bankbetétek	41		76
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	3 805		3 814
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 676		3 728
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	129		86
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	92 776		97 787

Távhőtermelés - mérleg – források (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
D	Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71 sor)	36 463		38 439
I	JEGYZETT TŐKE	26 048		27 647
	ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	3 486		3 700
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	8 862		7 223
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	124		131
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 057		-262
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	31		33
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	31		33
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	25 685		27 871
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sor)			
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)	1 025		250
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból	854		
4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	171		250
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	24 660		27 621
1	Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	5 117		5 513
3	Vevőktől kapott előlegek	92		
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 220		14 102
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 185		3 347
7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 046		4 659
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	30 597		31 444
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 152		1 299
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	74		261
3	Halasztott bevételek	29 371		29 884
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	92 776		97 787

Távhitelnyújtás - mérleg – eszközök (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	444 488		418 187
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	476		144
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	476		144
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak érték helyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	443 552		417 642
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	336 468		323 450
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	84 877		70 033
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 419		22 959
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	3 788		1 200
6	Beruházásokra adott előlegek			
7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	460		401
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	460		401
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5	Egyéb tartós részesedés			
6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	156 122		156 281
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	35 330		32 634
1	Anyagok	4 164		2 494
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növények, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	31 166		30 140
6	Készletekre adott előlegek			
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	120 206		122 816
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	68 704		53 339
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	32 673		36 789
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	18 829		32 688
7	Követelések értékelési különbözete			
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III	ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)			
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Jelentős tulajdoni részesedés			
3	Egyéb részesedés			
4	Saját részvények, saját üzletrészek			
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	586		831
1	Pénztár, csekkek	306		365
2	Bankbetétek	280		466
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	25 688		23 315
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 814		22 789
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	874		526
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	626 298		597 783

Távhitelnyújtás - mérleg – források (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
D	Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71 sor)	246 152		234 988
I	JEGYZETT TŐKE	175 843		169 012
	ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	23 535		22 620
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	59 823		44 156
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	834		801
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 883		-1 601
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	208		200
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	208		200
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	173 385		170 373
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sor)			
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)	6 920		1 525
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból	5 768		
4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 152		1 525
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	166 465		168 848
1	Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	34 543		33 703
3	Vevőktől kapott előlegek	621		
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	82 492		86 207
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	21 499		20 459
7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27 310		28 479
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	206 553		192 222
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 779		7 942
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	499		1 596
3	Halasztott bevételek	198 275		182 684
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	626 298		597 783

Egyéb tevékenységek - mérleg – eszközök (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	1 821 946		1 750 808
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	2 395		2 753
1	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	1 150		314
4	Szellemi termékek	1 245		2 439
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak érték helyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	1 817 871		1 746 520
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 523 703		1 476 267
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	257 914		243 435
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 030		26 140
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	2 224		678
6	Beruházásokra adott előlegek			
7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26 sorok)	1 680		1 535
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 680		1 535
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5	Egyéb tartós részesedés			
6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	369 883		448 139
I.	KÉSZLETEK (31-36 sorok)	128 932		124 916
1	Anyagok	15 197		9 545
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	113 735		115 371
6	Készletekre adott előlegek			
II	KÖVETELÉSEK (38-45 sorok)	238 812		320 041
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	50 865		54 096
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	119 235		140 821
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések	68 712		125 124
7	Követelések értékelési különbözete			
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III	ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)			
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Jelentős tulajdoni részesedés			
3	Egyéb részesedés			
4	Saját részvények, saját üzletrészek			
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	2 139		3 182
1	Pénztár, csekkek	1 119		1 399
2	Bankbetétek	1 020		1 783
C	Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	93 745		89 241
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	90 555		87 229
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 190		2 012
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56 sor)	2 285 574		2 288 188

Egyéb tevékenységek - mérleg – források (eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
D	Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71 sor)	898 289		899 477
I	JEGYZETT TŐKE	641 709		646 941
	ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III	TŐKETARTALÉK	85 886		86 587
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	218 312		169 018
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 042		3 068
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	-50 660		-6 137
E	Céltartalékok (73-75 sorok)	761		767
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	761		767
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (77+82+92 sor)	632 741		652 156
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81 sor)			
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)	25 254		5 839
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból	21 051		
4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 203		5 839
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104 sor)	607 487		646 317
1	Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	126 057		129 009
3	Vevőktől kapott előlegek	2 266		
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	301 041		329 982
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	78 458		78 314
7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	99 665		109 012
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	753 783		735 788
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 389		30 399
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 820		6 111
3	Halasztott bevételek	723 574		699 278
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	2 285 574		2 288 188

Sopron, 2019. február 28.

SOPRON HOLDING ZRT.

9400 Sopron, Verő József u. 1.

Telefon: 13517252-2-08

Varga Zoltán János
vezérigazgató