

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.XII. 31.

(év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) | Tárgyév |
|-----------|---|----------|--------------|-----------------|
| a | b | c | d | e |
| A. | Befektetett eszközök | 0 | | 11258205 |
| I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | | | 81126 |
| 1. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | 449 |
| 2. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 3. | Vagyoni értékű jogok | | | 70804 |
| 4. | Szellemi termékek | | | 9873 |
| 5. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 6. | Immateriális javakra adott előlegek | | | 0 |
| 7. | Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | 0 | | 11086294 |
| 1. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | | | 7963177 |
| 2. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | | | 2208221 |
| 3. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | 159561 |
| 4. | Tenyészállatok | | | |
| 5. | Beruházások, felújítások | | | 755335 |
| 6. | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 7. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | | 90785 |
| 1. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 2. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 3. | Egyéb tartós részesedés | | | 84284 |
| 4. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 5. | Egyéb tartósan adott kölcsön | | | 6501 |
| 6. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 7. | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 8. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltezés: 2011. március 25.

P. H.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.XII. 31.

(év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) | Tárgyév |
|--------------|--|-------------|-----------------|-----------------|
| a | b | c | d | e |
| B. | Forgóeszközök | 4996 | | 5396853 |
| I. | KÉSZLETEK | 0 | | 825559 |
| 1. | Anyagok | | | 259808 |
| 2. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | 89584 |
| 3. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 4. | Késztermékek | | | 5920 |
| 5. | Áruk | | | 470247 |
| 6. | Készletekre adott előlegek | | | |
| II. | KÖVETELÉSEK | 0 | | 2599980 |
| 1. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | | | 680965 |
| 2. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 3. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | 5159 |
| 4. | Váltókövetelések | | | |
| 5. | Egyéb követelések | | | 1913856 |
| 6. | Követelések értékelési különbözete | | | |
| 7. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| III. | ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | | 0 |
| 1. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 2. | Egyéb részesedés | | | |
| 3. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 4. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 5. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| IV. | PÉNZESZKÖZÖK | 4996 | | 1971314 |
| 1. | Pénztár, csekkek | | | 2092 |
| 2. | Bankbetétek | 4996 | | 1969222 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 4 | | 880276 |
| 1. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | | 876215 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 4 | | 4061 |
| 3. | Halasztott ráfordítások | | | |
| | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 5000 | | 17535334 |

Keltezés: 2011. március 25.

P. H.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.XII. 31.

(év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok eFt-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) | Tárgyév |
|-----------|--|-------------|--------------|-----------------|
| a | b | c | d | e |
| D. | Saját tőke | 5000 | | 13385764 |
| I. | JEGYZETT TŐKE | 5000 | | 4756000 |
| | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| II. | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | 0 |
| III. | TŐKETARTALÉK | | | 838013 |
| IV. | EREDMÉNYTARTALÉK | | | 7732835 |
| V. | LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | 0 |
| VI. | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | 0 |
| 1. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 2. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| VII. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | | | 58916 |
| E. | Céltartalék | 0 | | 800 |
| 1. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | 800 |
| 2. | Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre | | | |
| 3. | Egyéb céltartalék | | | |
| F. | Kötelezettségek | 0 | | 2859539 |
| I. | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | | 0 |
| 1. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 2. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 3. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

Keltezés: 2011. március 25.

P. H.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.XII. 31.

(év/hó/nap)

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) | Tárgyév |
|--------------|---|-------------|-----------------|-----------------|
| a | b | c | d | e |
| II. | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | | 1585042 |
| 1. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 2. | Átváltoztatható kötvények | | | |
| 3. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 4. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | 1528021 |
| 5. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 6. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 7. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 8. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | 57021 |
| III. | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | | 1274497 |
| 1. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 2. | Rövid lejáratú hitelek | | | 434309 |
| 3. | Vevőktől kapott előlegek | | | 6600 |
| 4. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | | | 190529 |
| 5. | Váltótartozások | | | |
| 6. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 7. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | 358 |
| 8. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | | | 642701 |
| 9. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 10. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 0 | | 1289231 |
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | 19793 |
| 2. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | | | 735060 |
| 3. | Halasztott bevételek | | | 534378 |
| | FORRÁSOK ÖSSZESEN | 5000 | | 17535334 |

Keltezés: 2011. március 25.

P. H.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.XII. 31.

(év/hó/nap)

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-----------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | | 4059161 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 0 | | 4059161 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | | 76847 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | 35880 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.) | 0 | | 112727 |
| III. | Egyéb bevételek | | | 165481 |
| | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | 7259 |
| 05. | Anyagköltség | | | 2384894 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | | | 441494 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | | | 55259 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | | | 89695 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | 39314 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 0 | | 3010656 |
| 10. | Béreköltség | | | 630337 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | 92456 |
| 12. | Bérfelrakások | | | 186019 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 0 | | 908812 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | | | 204254 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | | | 128571 |
| | Ebből: értékvesztés | | | 62387 |
| A | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 0 | | 85076 |

Keltezés: 2011. március 25.

P. H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.XII. 31.

(év/hó/nap)

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-----------------|---------------|
| a | b | c | d | e |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | | 27882 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | 382 |
| | Ebből: értékelési különbözet | | | 0 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 0 | | 28264 |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | 0 |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | | | 46935 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | 0 |
| 20. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | 0 |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | | 2505 |
| | Ebből: értékelési különbözet | | | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | 0 | | 49440 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 0 | | -21176 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.) | 0 | | 63900 |
| X. | Rendkívüli bevételek | | | 5760 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | | | 7160 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | 0 | | -1400 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.) | 0 | | 62500 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | | | 3584 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.) | 0 | | 58916 |
| 22. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre | | | 0 |
| 23. | Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | 0 |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.) | 0 | | 58916 |

Keltezés: 2011. március 25.

P. H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.XII. 31.

(év/hó/nap)

**Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok eFt-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) | Tárgyév |
|-------------|---|----------|--------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | | 4059161 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | 0 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 0 | | 4059161 |
| 03. | Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | | | 3536902 |
| 04. | Eladott áruk beszerzési értéke | | | 89695 |
| 05. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | 39314 |
| II. | Értékesítés közvetlen költségei (+03.+04.+05.) | 0 | | 3665911 |
| III. | Értékesítés bruttó eredménye (I-II) | | | 393250 |
| 06. | Értékesítési, forgalmazási költségek | | | 90651 |
| 07. | Igazgatási költségek | | | 249441 |
| 08. | Egyéb általános költségek | | | 4992 |
| IV. | Értékesítés közvetett költségei (06+07+08) | 0 | | 345084 |
| V. | Egyéb bevételek | | | 165481 |
| | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | 72595 |
| VI. | Egyéb ráfordítások | | | 128571 |
| | Ebből: értékvesztés | | | 62387 |
| A | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III.-IV.+V.-VI.) | 0 | | 85076 |

Keltezés: 2011. március 25.

P. H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.XII. 31.

(év/hó/nap)

**Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

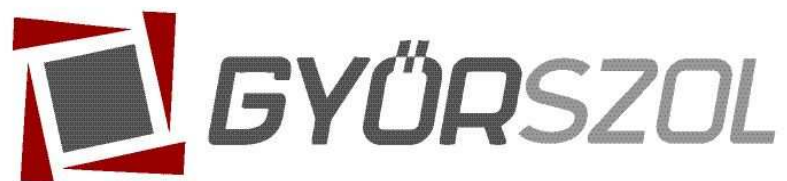
adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-----------------|---------------|
| a | b | c | d | e |
| 9. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | 0 |
| 10. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | 0 |
| 11. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | 0 |
| 12. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | | 27882 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | 0 |
| 13. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | 382 |
| | Ebből: értékelési különbözet | | | 0 |
| VII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 0 | | 28264 |
| 14. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | 0 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | 0 |
| 15. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | | | 46935 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | 0 |
| 16. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | | 2505 |
| | Ebből: értékelési különbözet | | | 0 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | 0 | | 49440 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 0 | | -21176 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.) | 0 | | 63900 |
| IX. | Rendkívüli bevételek | | | 5760 |
| X. | Rendkívüli ráfordítások | | | 7160 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | 0 | | -1400 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.) | 0 | | 62500 |
| XI. | Adófizetési kötelezettség | | | 3584 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.) | 0 | | 58916 |
| 18. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre | | | 0 |
| 19. | Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | 0 |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.) | 0 | | 58916 |

Keltezés: 2011. március 25.

P. H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2010. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2011. március 25.

A. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A társaság megnevezése: GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhelye: 9024 Győr, Orgona u. 10.

Alapító: Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata

Alapítás időpontja: 2009. december 4.

2010. szeptember 30-án a GYŐR-SZOL Zrt.-be beolvadt:

- az INSZOL Győri Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- a GYŐRHŐ Győri Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
- a Győri Kommunális Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
- a Győri Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság

A beolvadást a cégbíróság bejegyezte, jelen beszámoló a GYŐR-SZOL Zrt. beolvadás utáni első beszámolója.

A társaság főbb adatainak ismertetése:

A társaság adószáma: 11693062-2-08

A társaság cégjegyzék száma: Cg-08-10-001825

A társaság jegyzett tőkéje: 4.756.000.000,- Ft az alábbi címletekben:

Törzsrészvény 4756 db 1.000.000 HUF névértékű névre szóló részvény

Főtevékenység: 64.20 '08 Vagyonkezelés (holding)

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül meghatározó jelentőséggel bír

- a gőz-, melegvízellátás (táv hőszolgáltatás),
- a településtudásági szolgáltatás, ami magában foglalja a lakossági és intézményi kommunális jellegű hulladék gyűjtését és a Sashegyi Hulladékkezelő központban történő személtelbánást,
- a villamosenergia termelés,
- az ingatlankezelés, bérleményüzemeltetés, társasházkezelés.

Az egyéb tevékenységek részben kapcsolódnak az alaptevékenységhez, részben pedig a meglévő eszközök, feltételek hasznosításához kötődnek.

Társaságunk esetében a távhőszolgáltatás jelentős, több mint 90 %-os mértékben saját hőtermelésből történik, ami - a hőszolgáltatás egyébként is sajátos voltán túl - további elszámolásbeli sajátosságokat eredményez. Jelentős elszámolási sajátosságokat tartalmaz az idegen tulajdonban lévő vagyon kezelése is.

2. A számviteli politika fő vonásai

A GYŐR-SZOL Zrt. éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően a kettős könyvelés keretei között vezeti nyilvántartásait.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Zsatku József gazdasági és pénzügyi igazgató

(Nyilvántartási szám: 004497) 9028 Győr, Lovas u. 1.

A Számviteli Politikában meghatározott beszámoló-készítés időpontja, a lezárt évet követő év január 31.

A mérleg, tartalmát és tagolását tekintve a SZT. 1.sz. melléklet A változata szerinti tételeket foglalja magában.

Az eredmény-kimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan a SZT. 71. §. 1. bekezdése alapján társaságunk a b.) pontban meghatározott módszert választotta, azaz az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a forgalmi költség eljárással állapítja meg. A költségek elszámolására elsődlegesen a 6-7, másodlagosan az 5. számlaosztályt alkalmazza.

Az eredmény-kimutatást a SZT. 2. sz. melléklet "A" változata szerint és a SZT. 3. sz. melléklet "A" változata szerinti tagolásban és tartalommal is elkészíti.

Az üzleti jelentés a SZT. 95. §-ában foglaltaknak megfelelően készül.

Jelentősebb összegű hibák 2010. évben nem kerültek megállapításra, ezért a lezárt év(ek) adatait nem kellett módosítani.

A társaságnál a könyvvizsgálat kötelező a számviteli törvény 155 §-ának megfelelően.

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül a kapcsolt hő és villamosenergia termelése a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (a továbbiakban VET) szerint engedélyköteles tevékenység. A társaság a VET szerinti kiserőművi összevont engedéllyel rendelkezik. Az említett törvény szerint a GYŐR-SZOL Zrt. horizontálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozásnak minősül.

A horizontálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozás köteles engedélyköteles tevékenységét számviteli éves beszámolója keretében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna. Az engedélyköteles tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzatban részletesen meghatározta.

A társaság mérlegét és eredménykimutatását két tevékenységre választotta szét:

1. Gázmotoros erőműre (VET szerinti engedélyköteles tevékenység)
2. A gázmotoros erőmű üzletágon kívüli tevékenységekre

A szétválasztott mérleg a 13/a,b mellékletben a szétválasztott eredménykimutatások pedig a 14/a,b mellékletben kerülnek bemutatásra.

A 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2010. december 31-i beszámolóban nem tértünk el.

Választott értékelési módok

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik a bruttó érték alapulvételével, az üzembe helyezés napjától kezdődően. A társaság eszközeinek azon körét illetően, amelyek a 2010. október 1-i beolvasáskor kerültek a GYŐR-SZOL Zrt. könyveibe a társaság eltérő leírási kulcsot alkalmaz.

Ezeknél az eszközöknél az aktiválás időpontjában a beolvadó cégek által meghatározott használati időből még hátralévő időszakban egyenlő arányban számoljuk el az eszköz bekerülési értékét értékcsökkenésként.

A 100.000 Ft beszerzési értékhatár alatti immateriális javak és tárgyi eszközök teljes beszerzési árát a használatbavétel napjával tervek szerinti értékcsökkenésként számoljuk el.

A vásárolt készletek nyilvántartása tényleges beszerzési értéken történik, a felhasználást mérlegelt átlagáron számoljuk el költségként.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény értelmében az állam által az üzemeltetőknek ingyenesen juttatott kibocsátási egységeket (egy tonna széndioxid-egyenérték meghatározott időn belüli kibocsátását teszi lehetővé) társaságunk az **árúk** között tartja nyilván, mivel várhatóan a tárgyévi visszaadási kötelezettséget fedezik, az esetleges többleteket társaságunk minden esetben értékesíteni kívánja.

A nyilvántartásba vétel piaci áron kell, hogy történjen, amelynek forrásául társaságunk megbízható hazai piaci ár hiányában BLUENEXT tárgynapi spot árfolyamát (BNS EUA EUR/tonne) veszi figyelembe, mivel ez tőzsdei napi ár, utólag is elérhető és az emissziós piac meghatározó részét fedi le. A vásárolt kibocsátási egységek bekerülési értéke a beszerzési ár.

Az egységek nyilvántartásba vételének illetve kivezetésének dátuma a forgalmi jegyzék üzemeltetői számlán történő jóváírás, vagy terhelés napjával egyezik meg, a nyilvántartás **FIFO módszer alkalmazásával** történik.

A két boltunk árukészletének nyilvántartása eladási áron történik a bolti árukészlet számlákon, az árrés számla párhuzamos vezetése mellett.

A saját termelésű készletek értékelése tényleges önköltségen utókalkulált szűkített önköltségi áron történik.

A befejezetlen termelés állománya szűkített önköltségen, leltározással kerül a mérlegben értékelésre.

B. Specifikus rész

1./ MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések

Mivel a társaságot 2009. december 4-én alapították, a bázisévben gazdasági tevékenységét még nem kezdte meg. Jelentős különbség van továbbá a 2010. első kilenc havi működés és az ezt követő gazdálkodás között. Az első három negyedévben a beolvadással kapcsolatos előkészítő munkák voltak a társaság számára mérvadó tevékenységek, majd a beolvadás utáni időszakban már a hőszolgáltatás, az ingatlan kezelés hasznosítás, a hulladékkezelés, továbbá egyéb tevékenységek költségei és bevételei is jelentkeztek. A mérleg sorokban jelentős változást jelentett az évközi beolvadás, a beolvadó társaságok vagyonának bekerülése, ezért a kiegészítő mellékletekben külön kiemeltük a beolvadás hatásait

Eszközök:

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

(eFt)

| Megnevezés | 2009. XII. 31. | Beolvadás | 2010. XII. 31. |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Befektetett eszközök | 0 | 10 880 457 | 11 258 205 |
| Forgóeszközök | 4 996 | 6 079 743 | 5 396 853 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 4 | 241 159 | 880 276 |
| Eszközök összesen | 5 000 | 17 201 359 | 17 535 334 |

A forgóeszközök között a pénzeszközállomány csökkenése a legjelentősebb (801,5 MFt), az aktív időbeli elhatárolások növekménye pedig a beolvadáshoz képest főként a távhőszolgáltatás bevételeinek elhatárolásából adódóan a téli időszakban jóval magasabb összegű.

A befektetett eszközök állományának alakulása: (eFt)

| Megnevezés | 2009. XII. 31. | Beolvadás | 2010. XII. 31. |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Immateriális javak | 0 | 72 203 | 81 126 |
| Tárgyi eszközök | 0 | 10 663 180 | 11 086 294 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 145 074 | 90 785 |
| Befektetett eszközök össz. | 0 | 10 880 457 | 11 258 205 |

A befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenése a MOL Földgázszállító Zrt-nek fejlesztési célból adott 52,6 MFt állományú kölcsön utolsó részletének rövidlejáratú kötelezettségek közé történő átsorolásából adódik. (5. sz. melléklet)

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelése beszerzési, illetve előállítási költségen történik, csökkentve az alkalmazott leírásokkal.

Az alapítás átszervezés értéke a beolvadással átvett értékhez képest a terv szerint elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent.

A **vagyoni értékű jogok** állománya 64,4 MFt-tal nőtt a beolvadás miatt, 9,2 MFt-tal szellemi termékek felhasználási jogának megszerzése miatt, valamint 2,8 MFt-tal csökkent az értékcsökkenés elszámolásával.

A **szellemi termékek** nettó értékének növekedéséből 7,1 MFt-ot tesz ki a beolvadással nyilvántartásba vett szellemi termékek értéke, további 3,8 MFt értékben történtek szoftverbővítések, valamint 1,1 MFt értékű volt az év során elszámolt terv szerinti amortizáció. A szellemi termékek között jellemzően a 2004. év végéig beszerzett szoftver termékek felhasználási joga szerepel, amelyet a hatályos számviteli törvény már vagyoni értékű jogként definiál.

Az immateriális javak értékének részletes változását az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A **tárgyi eszközök (a beruházásokon kívül)** bruttó értékének bővülése a beolvadás miatt 10.211 MFt-ot tesz ki, ezen túl a bővülés az ingatlanok körében a legnagyobb (262,3 MFt), amelyből 256 MFt földterület, épület apport.

A tárgyi eszközök bruttó értéke az aktiválások révén összesen 336,9 MFt-tal, térítés nélküli átvétel kapcsán pedig 0,8 MFt-tal nőtt, selejtezés és értékesítés miatt viszont 19,6 MFt-tal csökkent.

A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 200,3 MFt-tal érintette, amelyet a bruttó érték kivezetéshez kapcsolódó értékcsökkenés 2,0 MFt-tal ellentételezett.

A tárgyi eszközök értékének részletes változását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

A **beruházások** állománya a beolvadással 437,9 MFt-tal növekedett, továbbá az év további részében 659,7 MFt-tal nőtt, amely magában foglalja a térítés nélkül átvett eszközök értékét is. Az üzembe helyezésekkel és a 100 eFt alatti beszerzési értékű tárgyi eszközök használatbavételével pedig 342,2 MFt-tal csökkent. Összességében év végére a beruházások állománya 755,3 MFt-ra növekedett.

A tárgyévi **értékcsökkenési leírást** mérlegsorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza. A tárgyi eszközök többsége 2010. október 1-én került a GYŐR-SZOL Zrt könyveibe, ezért az elszámolt értékcsökkenési leírás is ezen időszakon alapul. Terven felüli értékcsökkenést 2010. évben nem számoltunk el, mivel a selejtezésre került eszközöknek - a selejtezés időpontjában - a nettó értékük nulla volt.

A befektetett pénzügyi eszközök alakulását az alábbi táblázat szemlélteti. (eFt)

| Megnevezés | 2009. XII. 31. | Beolvadás | 2010. XII. 31. |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egyéb tartós részesedés | 0 | 84 284 | 84 284 |
| Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | 60 790 | 6 501 |
| Befektetett pü.eszközök össz. | 0 | 145 074 | 90 785 |

A társaság egyéb tartós részesedései:

- Jóság Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 10.040.000 Ft
9024. Győr, Szauter utca 12.
- Erste Bank Nyrt. 3.500 Ft
1138. Budapest, Népfürdő u. 24-26.
- Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 74.240.000 Ft
9027. Győr, Gesztenyefa u. 4.

A tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 8,1 MFt kölcsön üzleti éven túli 6,5 MFt-os része. (5.sz. melléklet)

A pénzügyi instrumentumok meghatározott köre vonatkozásában társaságunk a törvény 59/A-F §-ban szereplő valós értéken történő értékelés lehetőségét nem alkalmazza.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti: (eFt)

| Megnevezés | 2009. XII. 31. | Beolvadás | 2010. XII. 31. |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Készletek | 0 | 832 567 | 825 559 |
| Követelések | 0 | 2 474 351 | 2 599 980 |
| Értékpapírok | | 0 | 0 |
| Pénzeszközök | 4 996 | 2 772 825 | 1 971 314 |
| Forgóeszközök összesen | 4 996 | 6 079 743 | 5 396 853 |

A forgóeszközök változásában a pénzeszköz a meghatározó, melynek alakulását (cash-flow) a 15. sz. mellékletben mutatjuk be.

A készletek alakulása: (eFt)

| Megnevezés | 2009. XII. 31. | Beolvadás | 2010. XII. 31. |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Anyagok | 0 | 281 123 | 259 808 |
| Befejezetlen termelés és fk.t. | 0 | 68 036 | 89 584 |
| Késztermékek | | 6 966 | 5 920 |
| Áruk | 0 | 476 442 | 470 247 |
| Készletek összesen | 0 | 832 567 | 825 559 |

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** értékéből a saját termelésű komposzt értéke 69,8 MFt, amely 18,0 MFt-tal növekedett a beolvadás óta. A **késztermékek** értéke az elkészült komposzt készletén kívül más elemet nem tartalmaz.

A készletekből az **árúk** mérlegsor a következő tételeket tartalmazza:

- Virágbolti árukészletek: 1.612 eFt
- Göngyölegek: 564 eFt
- térítés nélkül kapott CO2 kibocsátási egységek (EUA): 424.023 eFt
- CO2 kibocsátási egységek (CER): 44.048 eFt

A kibocsátási egységekkel kapcsolatos mennyiségi és értékadatokat a környezetvédelemről szóló fejezetben részletesen bemutatjuk.

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti: (eFt)

| Megnevezés | 2009. XII. 31. | Beolvadás | 2010. XII. 31. |
|------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Vevőkövetelések | 0 | 575 137 | 680 965 |
| Követelések egyéb rész.v.sz. | 0 | 38 610 | 5 159 |
| Egyéb követelések | 0 | 1 860 604 | 1 913 856 |
| Követelések összesen | 0 | 2 474 351 | 2 599 980 |

A **vevőállomány** (értékvesztések nélkül) fizetési késedelem napjai szerinti megbontását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A mérlegtételekenkénti elszámolt értékvesztéseket a 8. sz. melléklet mutatja be.

Az értékvesztések elszámolásakor - az óvatosság és a költséghaszon összevetésének elvét együttesen alkalmazva - csoportos minősítést alkalmazunk. A határidőn túl tartozó fogyasztók kintlévőségét a késedelem napjai szerint minősítjük.

Az értékvesztés alapját a mérlegkészítésig (január 31.) be nem folyt követelések képezik.

A százalékos mértékű értékvesztések a késedelem napjai szerint a következők:

| Késedelem napjai | Távhőszolgáltatás | Minden egyéb |
|------------------|-------------------|--------------|
| 90-180 | 40% | 2% |
| 181-365 | 70% | 25% |
| 365 napon túl | 100% | 50% |

Az **egyéb követelések** között jelenik meg a Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Projekt megvalósításához - a vidéki önkormányzatok által be nem fizetett önrész finanszírozására – felvett hitel, illetve a projekthez kapcsolódó áfa megelőlegező hitel összege, mint a Győr Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással szembeni követelés (1.534,3 MFt).

Az **aktív időbeli elhatárolások** 76,7 %-át a távhőszolgáltatás folyamatos jellegéből adódó 2010. december 31. után számlázott, de a 2010. üzleti évre járó bevételek teszik ki, 18,1 %-ot pedig a villamosenergia értékesítés ugyanilyen jellegű bevétele. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti: (eFt)

| Megnevezés | 2009. XII. 31. | Beolvadás | 2010. XII. 31. |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Saját tőke | 5 000 | 13 072 987 | 13 385 764 |
| Céltartalék | 0 | 24 177 | 800 |
| Kötelezettségek | 0 | 3 245 198 | 2 859 539 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 858 997 | 1 289 231 |
| Források összesen | 5 000 | 17 201 359 | 17 535 334 |

A saját tőke állományának alakulása:

(eFt)

| Megnevezés | 2009. XII. 31. | Beolvadás | 2010. XII. 31. |
|----------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Jegyzett tőke | 5 000 | 4 500 000 | 4 756 000 |
| Tőketartalék | 0 | 838 013 | 838 013 |
| Eredménytartalék | | 7 267 251 | 7 732 835 |
| Lekötött tartalék | | 467 723 | |
| Mérleg szerinti eredmény | 0 | | 58 916 |
| Saját tőke összesen | 5 000 | 13 072 987 | 13 385 764 |

A **jegyzett tőke** növekedése a már említett 256 MFt-os ingatlan apport miatt következett be.

Az **eredménytartalék** az előző évi eredménytartalék és a lekötött tartalék összege a beolvasztó társaság beolvadási vagyonszerzésben szereplő 2.139 eFt-os eredménytartaléka nélkül, mivel a beolvasztó társaság könyveit a beolvadáskor nem zárta le, így a szeptember 30-ig képződött mérleg szerinti eredménye nem az eredménytartalékban, hanem a mérleg szerinti eredményben szerepel.

A **lekötött tartalékok** mérleg sor nulla, mivel az eredménytartalékból a beolvadáskor lekötött 467,7 MFt-ot a társaság feloldotta.

A **beruházási és fejlesztési hitelek** között mutatjuk ki a Jókai úti parkolóház építésére, a Kálvária úti B épület bővítésére, valamint a Sashegyi beruházás önrészére felvett hitelek egy éven túli hányadát.

A Jókai úti parkolóház megvalósítása céljából felvett beruházási hitel teljes összege 637,0 millió Ft, futamideje 10 év, végső lejárat 2013. augusztus 12-e. A Kálvária úti B épület bővítéséhez felvett hitel teljes összege 160 millió Ft, futamideje 6 év, végső lejárat: 2015. december 5-e. A felvett hitelek biztosítékául ingatlan keretbiztosítási jelzálogszerződés, valamint ingatlant terhelő jelzálogjog alapításáról szóló szerződések, valamint hulladékszállítási szerződésekből eredő jelenlegi és jövőbeni követelések engedélyezése tárgyú szerződések szolgálnak.

A beruházási hitelállományok 2010. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen): (eFt)

| Hitelcél | 2009. XII. 31. | Beolvadás | 2010. XII. 31. |
|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Jókai úti parkolóház építése | 0 | 213 380 | 196 611 |
| Sashegyi hulladékkezelő kp önré | 0 | 1 402 744 | 1 433 759 |
| Sashegyi hulladékkezelő kp ÁFA | 0 | 154 470 | 53 559 |
| Kálvária úti B épület | 0 | 143 922 | 138 459 |
| Beruházási hitelek összesen | 0 | 1 914 516 | 1 822 388 |

Az **egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek** között a pénzügyi lízingből származó kötelezettségeink egy éven túli hányadát mutatjuk ki. Az összes pénzügyi lízingből származó kötelezettség (a tőke hosszú és rövid lejáratú állománya összesen) 347.852 EUR, a futamidő 2013. 05. 20-án jár le.

A fenti hiteleken túl Társaságunk az alábbi, 2010. december 31-én is érvényes bankgaranciákat nyújtotta:

Kibocsátó a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.:

- 100 millió Ft értékben az Arrabona Parkolóház Kft. részére a Révai úti parkolóház bérleti szerződéséhez kapcsolódóan (Lejárata: 2011. 02. 15.),
- 1.411.159 Ft értékben a Penta Kft. részére a Barátságpark kivitelezése tárgyában (Lejárat: 2012. 08.31.),
- 500 ezer Ft értékben Veszprémi Bányakapitányság részére a bányászati tevékenység jogszabály szerinti biztosítékként (Lejárat: 2014.12.31.).

Kibocsátó az OTP Bank Nyrt.:

- 108.000 EUR értékben az Energy Financing Team AG részére perces szabályozási tartalék biztosítására kötött szerződés teljesítési biztosítékként (Lejárat: 2012. 01. 03.).

A **rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be: (eFt)

| | 2009. XII. 31. | Beolvadás | 2010. XII. 31. |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Rövid lejáratú hitelek | 0 | 346 396 | 434 309 |
| Vevőktől kapott előlegek | 0 | 37 190 | 6 600 |
| Szállítói kötelezettségek | 0 | 133 416 | 190 529 |
| Rövid köt. egyéb rész. visz.sz. | | 285 | 358 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelez. | 0 | 740 170 | 642 701 |
| Rövid lejáratú kötelezetts. össz | 0 | 1 257 457 | 1 274 497 |

A rövidlejáratú hitelek között (a fent részletezett hitelek és lízingkötelezettségek 2011. évi törlesztésén kívül) 100.000 eFt forgóeszközhitel szerepel, melynek fedezete ingatlant terhelő jelzalog, végső lejárat 2011. 02. 11.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 60,4 %-a gáz költség. A halasztott bevételek között szerepeltetjük az áruknál már említett 464.373 eFt értékű térítés nélkül kapott kibocsátási egységekhez kapcsolódó halasztott bevételt is.

A passzív időbeli elhatárolások részletezése a 9. sz. mellékletben szerepel.

2./ Cash-flow kapcsolódó kiegészítések

A számviteli törvény előírásainak megfelelően a saját rezsiz beruházások kiadásai nem jelentkezhetnek a befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változások között.

Azonban társaságunknál a saját rezsiz beruházások a beruházásokon belül nagy volument képviselnek (66,6 MFt), főleg amikor teljes üzleti évet vizsgálunk. Ezen okból a megbízható valós összkép biztosítása érdekében a CF ezen pontjában eltérünk a számviteli törvény előírásaitól és a saját rezsiz beruházások kiadásait is a befektetett eszközök beszerzése soron szerepeltetjük. A CF 14. sora tehát esetünkben a társaság minden olyan kiadását tartalmazza, amely eredményeként a befektetett eszközök állománya növekedett.

A cash-flow kimutatás adózás előtti eredmény sorában az alábbi korrekciókra került sor:

| | |
|--|------------------|
| Adózás előtti eredmény az eredménykimutatásban: | 62.500 eFt |
| CO2 kibocsátási egységek cseréjéből származó eredmény | -44.050 eFt |
| <u>Fejlesztési célra átadott pénzeszköz eredményhatása</u> | <u>7.160 eFt</u> |
| Korrigált adózás előtti eredmény (CF 1. sor) | 25.610 eFt |

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Eredménykimutatás a beolvadt cégek tevékenységei esetében nyilvánvalóan csak a IV. negyedév adatait tartalmazza.

A társaságnak 2010. évben sem export árbevétele, sem import kiadása nem volt.

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységként a következő:

| | |
|---|----------------------|
| Hulladékgazdálkodás | 570.292 eFt |
| Városüzemeltetés | 57.586 eFt |
| Gőzellátás, légkondicionálás (hőtermelés) | 1.900.020 eFt |
| Villamosenergia-termelés | 928.707 eFt |
| Építés szerelési tevékenység | 111.334 eFt |
| Ingatlankezelési tevékenység | 242.554 eFt |
| Média, kommunikációs tevékenység | 43.011 eFt |
| Egyéb tevékenységek | 69.960 eFt |
| Eladott áruk, közvetített szolgáltatások bevétele | 135.697 eFt |
| Összes árbevétel: | 4.059.161 eFt |

A 2010. évi eredményre ható tényezők alakulását a 10. sz. melléklet, a társasági adó alapját módosító tételeket a 11. sz. melléklet tartalmazza.

A jövedelem (nyereség) minimum figyelembe vételével számított társasági adófizetési kötelezettségre csak az elszámolt 5.760 eFt rendkívüli bevétel van befolyással, amennyiben ez a rendkívüli bevétel nem jelentkezik a társasági adó 17 eFt-tal alacsonyabb összegben kerül megállapításra.

A társasági adó szerint elszámolható és a számvitelben elszámolt értékcsökkenés különbsége, valamint az elmúlt években felhasznált fejlesztési tartalékhoz kapcsolódó adóalap-csökkentések miatt, a nettó érték és a számított nettó érték közötti különbség 2.851 MFt.

Környezetvédelem

A társasági tevékenység során keletkeznek veszélyes hulladékok (olajjal, festékkel szennyezett csomagoló anyagok, toner, fénycső, akkumulátor, használatból kivont berendezések). Az előírásoknak megfelelően a tárolt hulladékokat vagy visszagyűjti a forgalmazó, illetve ártalmatlanító, hasznosító telepeknek adjuk át.

A 2010 évben október 01-től december 31-ig keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

| Veszélyes hulladékok készlete 2010. okt.01-dec.31-ig | | | | |
|---|---|-----------------------|--------------------|-------------------|
| EWC kódszám | Megnevezés | Veszélyességi osztály | Nyitó készlet [kg] | Záró készlet [kg] |
| 16 06 01* | Ólomakkumulátor | 3 | 0 | 0 |
| 15 01 10* | Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék | 3 | 0 | 50 |
| 08 03 12* | Toner | 3 | 0 | 0 |
| 20 01 21* | Fénycső | 3 | 0 | 0 |
| 20 01 33* | Elemek | 3 | 0 | 0 |
| 20 01 35* | Elektronikai hulladékok | 3 | 0 | 0 |

A környezet védelme érdekében veszélyes anyagból Társaságunk csak olyan mértékű raktárkészletet tart fenn, amely a biztonságos, akadálymentes üzemeltetéshez szükséges, ennek megfelelően a környezeti kockázat elenyésző.

| Veszélyes anyagok és készítmények készlete 2010. okt.01-dec.31-ig | | | | | | | |
|--|--------------------------------------|-------------|-------|---------------|------------------|--------------|-----------------|
| Sorsz. | Megnevezés | Vesz. oszt. | M.e. | Nyitó készlet | Nyitó érték (Ft) | Záró készlet | Záró érték (Ft) |
| 1. | CO ₂ sűrített | 2 | kg | 120 | 47 364 | 26 | 10 262 |
| 2. | Palmatex univerzális erős ragasztó | 3 | kg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Palmafix ragasztó | 3 | kg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Neolux zománccfesték | 3 | kg | 12,5 | 13 572 | 12,5 | 13 572 |
| 5. | Neolux autójavító zománc | 3 | kg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Általános lakkbenzines higító | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Denaturált szesz oldószer | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Trinát lakk | 3 | kg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Trinát alapozó | 3 | kg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Cellakolor | 3 | kg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Trinát zománccfesték | 3 | kg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Fúróspray | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Motorbenzin | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Prevent csavarlazító aerosol | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Block Plus-3 Hidraulikus fékfolyadék | 3 | liter | 0 | 0 | 9 | 3744 |
| 16. | AN-46 gépolaj | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----------------------|---|-----|-------|------|------------------|-----------|------------------|
| 17. | SAE 50 CAT váltóolaj TO-4- | 3 | liter | 30 | 23 070 | 30 | 23 070 |
| 18. | Hidrokomol P-46 Hidraulikaolaj | 3 | liter | 170 | 129 921 | 126 | 64 664 |
| 19. | Standard Diesel SAE 20W-40 többfokozatú motorolaj | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. | Gázolaj | 3 | liter | 8662 | 2 148 310 | 10 508,27 | 2 715 567 |
| 21. | TCL-46 adalékolt szerzámgepolaj | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. | Neolux higító | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23. | Celloin Higító-108 | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24. | Nitrohigító | 3 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25. | LZS-2 EP lítiumbázisú kenőzsír | 4,1 | kg | 50 | 46 750 | 50 | 46 750 |
| 26. | MPGM W/MOS2 185- 4637 Zsír CAR- | 4,1 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27. | Acetiléngáz | 4,2 | kg | 36 | 133 578 | 8,4 | 31 168 |
| 28. | Oxigén sűrített | 5,1 | kg | 42 | 58 583 | 15,6 | 21 759 |
| 29. | Innofluid | 6,1 | liter | 80 | 69 200 | 80 | 69 200 |
| 30. | Carrier fagyálló hűtő folyadék koncentrátum | 6,1 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. | A-Clean 111 | 6,1 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32. | Brigéciol | 6,1 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33. | AC-516 | 6,1 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34. | AC-310 | 6,1 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35. | AC-31 | 6,1 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36. | RM-31 | 6,1 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37. | RM-750 | 6,1 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38. | Sósav | 8 | liter | 16 | 3200 | 17 | 3400 |
| 39. | Háztartási hypó | 8 | liter | 22 | 968 | 12 | 528 |
| 40. | Szuperkromofág | 8 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41. | Vízköldő | 8 | liter | 10 | 8382 | 3 | 2656 |
| 42. | Karcher RM 110 ASA Vízköldő | 8 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43. | Klórmez | 8 | kg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44. | Ultrasol | 9 | liter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45. | Motorolaj | 3 | liter | 0 | 0 | 30 | 21 076 |
| Mindösszesen: | | | | | 2 682 898 | | 3 027 415 |

Környezetvédelmi költségekre a tárgyévben 7.378 eFt-ot számoltunk el. Közvetlenül környezetvédelem célját szolgáló tárgyi eszköz beruházást 2010. évben nem hajtott végre a társaság.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény (2005. évi XV. törvény) és annak végrehajtási rendelete alapján ingyenesen járó (kiosztott) és vásárolt kibocsátási egységek 2010. évi adatai:

| | EUA | | CER | |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | db | eFt | db | eFt |
| 2010. szept. 30. (beolvadás) | 134108 | 464373 | 0 | 0 |
| Kibocsátási egység-csere | -10815 | -40350 | 12694 | 44048 |
| 2010. december 31. | 123293 | 424023 | 12694 | 44048 |

A 2011. évi visszaadási kötelezettség teljesítésére várhatóan a kibocsátási egységek rendelkezésre állnak, vásárlásra nem lesz szükség, ehhez kapcsolódóan céltartalékot nem képeztünk.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 3 fős Felügyelő Bizottság és 5 fős Igazgatóság működik. A Felügyelő Bizottság részére 3.000 eFt, az 5 tagú Igazgatóság részére pedig 1.703 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2010. évben 3.140 eFt volt, a Taylor-Consulting '97 Kft. által adótanácsadásért felszámított díj 2010. évben 1.800 eFt volt (ÁFA nélkül).

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszám és béradatait a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Mérlegen kívüli kötelezettségvállalások:

-Kötbérrel biztosított kötelezettségvállalás a MOL Földgázszállító Zrt részére 40,00 em³/h kapacitás lekötésére.

-Függő kötelezettségvállalás (9 társasház hitelfelvételéhez nyújtott kezességvállalás) mérlegfordulónapi értéke 23.621 eFt.

A társaság képviselőjére jogosult elnök-vezérigazgató:

Neve: Sági Géza

Lakcíme: 9153. Öttevény, Jókai u. 41.

A társaság honlapja: www.gyorszol.hu

C. Mutatószámok az éves beszámolóból:

I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:

1. Tartósan befektetett eszközök aránya: mutatja, hogy a vállalkozás összes eszközeiből mekkora hányadot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. (Számítása: Befektetett eszköz/összes eszköz)
A mutató értéke: 64,2 %
2. Befektetett eszközök fedezettsége : azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek és nem kell idegen forrást igénybe venni. (Számítása: Saját tőke/Befektetett eszköz)
A mutató értéke: 118,9 %
3. Tárgyi eszközök fedezettsége: azt jelzi, hogy a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök finanszírozására – közvetlenül a termelésben résztvevő tartósan befektetett eszközökre – a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. Kedvező, ha a saját tőke elsősorban ezt az eszközcsoportot fedezi a legnagyobb arányban. (Számítása: Saját tőke/Tárgyi eszközök)
A mutató értéke: 120,7 %
4. Eszközök fordulatszáma: azt jelzi, hogy az összes eszköz hányszor térült meg az árbevételben. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb, vagyis legalább egyszer megtérüljön egy gazdálkodási év során. (Számítása: (Nettó árbevétel/Eszközök összesen)
A mutató értéke: 0,23
5. Tárgyi eszközök hatékonysága: azt mutatja, hogy a vállalkozás mérlegében kimutatott tárgyi eszközök működtetésével mekkora összegű nettó árbevételt ért el, vagyis, hogy egységnyi tárgyi eszköz működtetésével mekkora összegű árbevétel realizálható. Ez a fejlesztések elbírálásához nyújt információt. (Számítása: Nettó árbevétel/Tárgyi eszközök)
A mutató értéke: 36,6 %
6. Készletek fordulatszáma: Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: Nettó árbevétel/Készletek)
A mutató értéke: 4,92
7. Tárgyi eszközök aránya: azt jelzi, hogy a működő eszközökön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül használatos tárgyi eszközök. (Számítása: Tárgyi eszközök/ (Tárgyi eszközök+Forgóeszközök)
A mutató értéke: 67,3 %
8. Forgóeszközök aránya: arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke. A vállalkozás tevékenységének forgóeszköz igényességére utal. (Számítása: Forgóeszközök/Eszközök)
A mutató értéke: 30,8 %

9. A tőke szerkezete: alapján megállapítható, hogy az összes források között milyen mértékű idegen – hosszú és rövid távú – forrásokat használ a cég. Ez a mutató a cég adósságának mértékére is utal. Kedvező a cég számára, ha a mutató értéke 50 % alatti, vagyis a tőke összetételében a saját források a meghatározók. (Számítása: Idegen tőke/Összes forrás)
A mutató értéke: 23,7 %
10. Saját tőke aránya: az előző mutató fordítottja, vagyis a saját tőke részesedését mutatja az összes források között. A mutató értelmezhető úgy is, hogy – mérleg főösszegeként lévén szó - a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. (Számítása: Saját tőke/Összes forrás)
A mutató értéke: 76,3 %
11. Saját tőke növekedési mutató: az előző időszakhoz mérve azt érzékelteti, hogy a jegyzett tőkéhez viszonyítva a saját tőke nagyságában milyen változás következett be. Ezt alapvetően a tőketartalék, eredménytartalék és a mérleg szerinti eredmény alakulása befolyásolja. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb. Az 1-nél kisebb mutató a tőkevesztésre utal. (Számítása: Saját tőke/Jegyzett tőke)
A mutató értéke: 2,81
12. Saját tőke fordulatszáma: alapján megállapítható, hogy a saját tőke hányszor térül meg 1 év alatt a nettó árbevételből. E mutatónál is célszerű értékelné az előző évi adatokat és az eltérések okait megállapítani. (Számítása: Nettó árbevétel/Saját tőke)
A mutató értéke: 0,3
13. A tőke hatékonysága: azt jelzi, hogy egységnyi lekötött saját tőke mekkora adózott eredményt hoz a vállalkozás számára. A mutató növekvő tendenciája kedvező. Értékelésénél a saját tőke szerkezetét, elemeinek befolyásoló szerepét, valamint az eredményelemzést is célszerű figyelembe venni. (Számítása: Adózott eredmény/Saját tőke)
A mutató értéke: 0,44 %

II. Mutatók a pénzügyi-likviditási helyzet átfogó jellemzéséhez:

14. Likviditási mutató: A teljes forgóeszköz állomány – vagyis a likvid és kevésbé likvid eszközök – együttes összegét viszonyítja a hosszú és rövidlejáratú kötelezettségekhez. A vállalkozás fizetőképességét általánosan jellemző mutató, annyiban, hogy a hosszabb távú kötelezettségek milyen arányát fedezik a likviddé tehető eszközök. Ez a mutatószám azonban a vállalkozás pillanatnyi likviditási helyzetének megítélésére nem alkalmas. (Számítása: Forgóeszközök/Kötelezettségek)
A mutató értéke: 188,7 %
15. Rövid távú likviditás I: arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségeknek. A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is értékelni kell. A mutatószám a nemzetközi gyakorlatban 200 % körül elfogadható. (Számítása: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)
A mutató értéke: 423,4 %

16. Rövid távú likviditás II.: mutató a forgóeszközök követelések nélküli arányát mutatja a rövid távú kötelezettségekhez. A forgóeszközökön belül ugyanis a követelések számos eleme tartalmazhat bizonytalan, a rövid lejáratú kötelezettségek közvetlen fedezeteként szóba nem jöhető összeget. (Jelen esetünkben áfa visszaigénylés, társasági adó túlfizetés, biztosítási összeg) (Számítása: Forgóeszközök – Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)
A mutató értéke: 219,4 %
17. Gyorsráta mutató: a teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. A vállalkozás számára az a kedvező, ha ez az arány egyre növekvő, ami az azonnali fizetőképesség javulását jelzi, értéke általában 1,6 – 1,8-nál elfogadható. (Számítása: Likvid pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)
A mutató értéke: 1,55
18. Hitelfedezettségi mutató: arról tájékoztat, hogy a vállalkozás követeléseit milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. A mutató értéke akkor kedvező, ha 100 %-nál magasabb, vagyis a vállalkozással szembeni adósok nagyobb összeggel tartoznak, mint amekkorával a cég tartozik hitelezőinek. (Számítása: Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)
A mutató értéke: 204 %
19. Kölcsön fedezeti arány: azt mutatja, hogy a kötelezettségek likvid eszközökkel (pénzeszközök, értékpapírok) csökkentett értékéhez viszonyítva a saját és – likvid eszközökkel nem fedezett – idegen források milyen arányt képviselnek. (Számítása: Kötelezettségek – likvid eszközök / Saját tőke+kötelezettségek-likvid eszközök)
A mutató értéke: 6,2 %
20. Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz: az egynél kisebb mutató jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték a ki nem egyenlített szállítói állomány magas mértékre utal, fizetési gondokat jelez. (Számítása: vevők/szállítók)
A mutató értéke: 357,4 %
21. Dinamikus likviditás: arról tájékoztat, hogy a vállalkozás üzleti tevékenységének eredménye milyen mértékben nyújt fedezetet a rövid távú kötelezettségekre. A mutató értéke a nemzetközi gyakorlatnak megfelelően 50 %-nál nagyobb a jól működő vállalatoknál. (Számítása: üzemi(üzleti) tevékenység eredménye/rövid lejáratú kötelezettségek)
A mutató értéke: 6,7 %
22. Hosszú távú likviditási mutató: arról tájékoztat, hogy az év üzleti eredménye mennyire fedezi az összes kötelezettséget. Ez elsősorban a hitelezők tájékoztatására szolgál, hogy mennyire biztos a befektetésük. A mutató értéke 30% felett már kedvezőnek tekinthető. (Számítása: üzemi(üzleti) tevékenység eredménye/kötelezettségek)
A mutató értéke: 2,98 %

23. Kamatfedezettségi mutató: kifejezi, hogy az adózás előtti eredmény mekkora fedezetet nyújt a kamatráfordításokra. A cég számára az a kedvező, ha minél magasabb, 100 %-nál nagyobb a mutató értéke, mert a kamatfizetéseket ekkor tudja biztonsággal teljesíteni. (Számítása: adózás előtti eredmény+kamat/kamat)
A mutató értéke: 233,7 %

III. Mutatók a vállalkozás eladósodottságának jellemzéséhez:

24. Eladósodottság mértéke: a vállalat megítélésében fontos szerepet játszik. Azt mutatja, hogy a saját források a kötelezettségek hány százalékát fedezik. Kedvező, ha a mutató értéke 150-180% A nemzetközi gyakorlatban a 200-300%-os arány is gyakori. (Számítása: kötelezettségek/saját tőke)
A mutató értéke: 21,4 %
25. Nettó eladósodottság: azt mutatja, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás. Ez feltételezi, hogy a követelések pénzügyileg előbb realizálódnak, mint ahogy a kötelezettségeket teljesíteni kell. A mutató minél kisebb értéke a kedvező. (Számítása: kötelezettségek-követelések/saját tőke)
A mutató értéke: 1,94 %

IV. Mutatók a vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó jellemzéséhez:

26. Nettó árbevétel: alakulásából következtetéseket lehet levonni a vállalkozás volumenére. A termelési mutatókkal összehasonlítva a vállalkozás piaci helyzete is jellemezhető. Ha a termelési mutató nagyobb mértékben nő, mint az értékesítés, akkor a vállalkozás készletre termel, valószínűleg piaci problémái vannak. Fordított esetben viszont a termelés marad el az értékesítési lehetőségektől, és az igényeket a korábban megtermelt készletek értékesítésével elégítik ki
A mutató értéke: 4.059.161 eFt
27. Bruttó termelési érték I: alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgyidőszaki teljes termelése hogyan változott. Csak az „A” eredmény kimutatásból számolható közvetlenül. (Számítása: Nettó árbevétel+Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- saját termelésű készletek állományváltozása-ELÁBÉ-közvetített szolgáltatások)
A mutató értéke: 4.042.879 eFt
28. Bruttó termelési érték II: alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgyidőszaki teljes termelése hogyan változott. Csak az „A” eredmény kimutatásból számolható közvetlenül. (Számítása: Nettó árbevétel+Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- saját termelésű készletek állomány változása)
A mutató értéke: 4.171.888 eFt
29. Anyagmentes termelési érték: a termelést jellemzi, vagyis arról tájékoztat, hogy a vállalkozás az új értékhez mekkora többletet ad hozzá. A mutató változását célszerű az előző mutatóval összehasonlítani. Általában az a kedvező, ha az anyagmentes termelési érték jobban nő, mint a bruttó termelési érték. (Számítása: Bruttó termelési érték I – Anyagköltség – Igénybevett szolgáltatások-Egyéb szolgáltatások)
A mutató értéke: 1.161.232 eFt

30. Termelési költségszint: arról tájékoztat, hogy a vállalkozás termelését milyen szintű ráfordításokkal folytatja. Csak az „A” eredmény kimutatás esetén számítható közvetlenül az eredmény kimutatásból. (Számítása: Összes költség/Bruttó termelési érték)
A mutató értéke: 98,8 %
31. Értékesítési költségszint: azt mutatja, hogy egységnyi árbevétel realizálódása milyen mértékben fedezi a költségeket. A termelési és értékesítési költségszintek összehasonlítása felhívhatja a figyelmet azokra a területekre, ahol a vállalkozás tartalékokkal rendelkezik a jövedelmezőség javításához, ráfordítások csökkentéséhez. (Számítása: Értékesítés összes költsége/Nettó árbevétel)
A mutató értéke: 98,8 %
32. Anyaghányad: azt mutatja, hogy a termelésen belül milyen súllyal szerepel az anyagráfordítás, anyag- vagy munkaigényes termelést folytat-e a vállalkozás. A megtakarítások szempontjából az anyagköltségek változása érdemel figyelmet. (Számítása: Anyagjellegű ráfordítások/Bruttó termelési érték)
A mutató értéke: 72,2 %
33. Bérköltség hányad: azt jelzi, hogy a bérköltség és közterhei milyen részarányt képviselnek a költségszerkezetben. Részleteiben tovább elemezhető a személyi jellegű ráfordítások között a bér, az egyéb személyi jellegű kifizetések és a társadalombiztosítás költségigénye. (Számítása: Személyi jellegű ráfordítások/Bruttó termelési érték)
A mutató értéke: 21,8 %
34. Értékcsökkenési hányad: azt mutatja, hogy az értékcsökkenés, mint szabadon elkölthető forrás, milyen arányt képvisel a költségszerkezetben. (Számítása: Értékcsökkenési leírás/Bruttó termelési érték)
A mutató értéke: 4,9 %
35. Az értékesítés közvetlen költségszintje: az értékesítéssel arányosan (általában lineárisan) változó költségekről tájékoztat. A jövedelmezőségi mutatókkal együtt célszerű értékelni a mértékét. (Számítása: Értékesítés közvetlen költsége/Nettó árbevétel)
A mutató értéke: 90,3 %
36. Az értékesítés közvetett költségszintje: az értékesítés viszonylag állandó költségeinek szintjét jelzi. Ha nő az értékesítés, akkor ennek a hányadnak mérséklődnie kell. (Számítása: Értékesítés közvetett költségei/Nettó árbevétel)
A mutató értéke: 8,5 %
37. Árbevétel arányos üzemi eredmény: a vállalkozás alaptevékenységének jövedelmezőségét méri. A mutató értékét ha ágazati, szakágazati átlaghoz viszonyítjuk, akkor az eltérésekből következtetéseket vonhatunk le a vállalkozás jövedelmezőségi színvonalára. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Nettó árbevétel)
A mutató értéke: 2,1 %

38. Tőkearányos eredmény: arról tájékoztat, hogy egységnyi lekötött tőkével mekkora eredményt értek el. Más vállalkozókkal való összehasonlítás segítséget nyújt a mutató értékeléséhez. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Saját tőke)
A mutató értéke: 0,64 %
39. Eszközhatékonyság: azt mutatja, hogy egy egységnyi lekötött eszköz mekkora eredményt hoz létre. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesen)
A mutató értéke: 0,49 %
40. Élőmunka hatékonyság: azt jelzi, hogy egységnyi bérjellegű ráfordítás mekkora új értéket hoz létre. (Számítása: Anyagmentes termelési érték/Bérjellegű költségek)
A mutató értéke: 127,8 %

2011. március 25.

Sági Géza
elnök-vezérigazgató

**Immateriális javak állományának alakulása
2010. december 31.**

eFt-ban

| | Alapítás átszervezés akt. értéke | Vagyoni értékű jogok | Szellemi termékek | Összesen |
|--|--|----------------------------|----------------------|----------|
| 1. Bruttó érték alakulása | | | | |
| Nyitó bruttó érték | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruttó érték növekedés (+) | 514 | 73619 | 10925 | 85058 |
| - beolvadás | 514 | 64401 | 7101 | 72016 |
| - beszerzés | | 9218 | 3824 | 13042 |
| - átsorolás | | | | 0 |
| Bruttó érték csökkenés (-) | | | | 0 |
| Záró bruttó érték | 514 | 73619 | 10925 | 85058 |
| | | | | |
| 2. Értékcsökkenés alakulása | | | | |
| Nyitó értékcsökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékcsökkenés növekedés (+) | 65 | 2815 | 1052 | 3932 |
| - éves értékcsökk. elszám. | 65 | 2815 | 1052 | 3932 |
| - átsorolás | | | | 0 |
| Értékcsökkenés csökkenés (-) | | | | 0 |
| Záró értékcsökkenés | 65 | 2815 | 1052 | 3932 |
| | | | | |
| 3. Terven felüli értékcs. változása | | | | |
| Nyitó terven felüli écs. | | | | |
| Növekedés (selejt miatt) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés (kivezetés selejt miatt) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés visszaírás miatt | | | | 0 |
| Záró terven felüli écs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 4. Nettó érték alakulása | | | | |
| Nyitó nettó érték | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettó érték növekedés (+) | 514 | 73619 | 10925 | 85058 |
| Nettó érték csökkenés (-) | 65 | 2815 | 1052 | 3932 |
| Záró nettó érték | 449 | 70804 | 9873 | 81126 |
| | | | | |

Tárgyi eszközök alakulása
2010. december 31.

eFt-ban

| | Ingatlan | Műszaki berendezés | Egyéb | Összesen |
|--|----------|-----------------------|--------|----------|
| 1. Bruttó érték alakulása | | | | |
| Nyitó bruttó érték | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruttó érték növekedés: | 8036648 | 2308969 | 203248 | 10548865 |
| - beolvadás | 7774326 | 2265572 | 171214 | 10211112 |
| - aktiválás | 262322 | 42582 | 32034 | 336938 |
| - térítés nélküli átvétel | | 815 | | 815 |
| - egyéb növekedés | | | | 0 |
| Bruttó érték csökkenés: | 0 | 3255 | 16323 | 19578 |
| - selejtezés | | | 1203 | 1203 |
| - értékesítés | | 3255 | 15120 | 18375 |
| - átsorolás | | | | 0 |
| - egyéb csökkenés | | | | 0 |
| Záró bruttó érték | 8036648 | 2305714 | 186925 | 10529287 |
| | | | | |
| 2. Értékcsökkenés alakulása | | | | |
| Nyitó értékcsökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékcsökkenés növekedés | 73471 | 97657 | 29194 | 200322 |
| - egyéb növekedés | | | | 0 |
| Értékcsökkenés csökkenés | 0 | 164 | 1830 | 1994 |
| - selejtezés | | | 1203 | 1203 |
| - értékesítés | | 164 | 627 | 791 |
| - átsorolás | | | | 0 |
| - egyéb csökkenés | | | | 0 |
| Záró értékcsökkenés | 73471 | 97493 | 27364 | 198328 |
| | | | | |
| 3. Terven felüli értékcs. változása | | | | |
| Nyitó terven felüli écs. | | | | 0 |
| Növekedés (selejt miatt) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés (kivezetés selejt miatt) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés visszaírás miatt | | | | 0 |
| Záró terven felüli écs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 4. Nettó érték alakulása | | | | |
| Nyitó nettó érték | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettó érték növekedés (+) | 8036648 | 2308969 | 203248 | 10548865 |
| Nettó érték csökkenés (-) | 73471 | 100748 | 43687 | 217906 |
| Záró nettó érték | 7963177 | 2208221 | 159561 | 10330959 |
| | | | | |

**Beruházások állományváltozásai
2010. december 31.**

eFt-ban

| | Befejezetlen beruházások | Saját vállalkozásban végzett beruházások | 100 eFt alatti eszközök | Előlegek | Összesen |
|--|-----------------------------|---|-------------------------------|----------|----------|
| 1. Nyitó bruttó érték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Nyitó értékcsökkenés | | | | | |
| 3. Nyitó bruttó érték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Beolvadás | 343594 | 85078 | 9194 | 0 | 437866 |
| 5. Beruházások növekedései | | | | | |
| - új beszerzés, létesítés | 577111 | 66620 | 9525 | 150 | 653406 |
| - térítés nélkül átvett eszk | 815 | | | | 815 |
| - egyéb növekedés | 115 | 5372 | | | 5487 |
| 6. Beruházások csökkenései | | | | | |
| - üzembehelyezett beruházások bruttó értéke | 303868 | 15343 | 0 | 0 | 319211 |
| - terv szerinti értékcsök- kenésként elszámolva | 0 | 0 | 18719 | 0 | 18719 |
| - egyéb csökkenés | 4159 | | 0 | 150 | 4309 |
| 6. Záró bruttó érték | 613608 | 141727 | 0 | 0 | 755335 |

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2010. december 31.**

eFt-ban

| Terv szerinti értékcsökkenés | | | |
|------------------------------|---------------------|--|----------------------|
| | Lineáris módszer | Használatba vételnél egyösszegben elsz. | Összes értékcsökk |
| Ingatlanok | 73471 | | 73471 |
| Műszaki berendezések | 97657 | | 97657 |
| Egyéb berendezések | 11357 | 17837 | 29194 |
| Immateriális javak | 3050 | 882 | 3932 |
| Összesen | 185535 | 18719 | 204254 |

eFt-ban

| Terven felüli értékcsökkenés | | | | | |
|------------------------------|-------|---|------------------------|----------------------------------|------|
| | Nyitó | Tárgyévi terven felüli écs. elszám. | Tárgyévi visszaírás | Kivezetés selejtezés miatt | Záró |
| | | + | - | - | |
| Ingatlanok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Műszaki berendezések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb berendezések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke

| | |
|----------------------|---|
| Ingatlanok | 0 |
| Műszaki berendezések | 0 |
| Összesen | 0 |

Terven felüli écs. haszonanyagokkal csökkentett értéke

| | |
|----------------------|---|
| Ingatlanok | 0 |
| Műszaki berendezések | 0 |
| Összesen | 0 |

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2010. december 31.

eFt-ban

| Megnevezés | Nyitó | Beolvadás | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|---------------------|-------|-----------|-----------|-----------|-------|
| Részesedések | 0 | 84284 | 0 | | 84284 |
| Értékpapírok | 0 | 0 | | | 0 |

Tartósan adott kölcsönök

eFt-ban

| | | | | | |
|---|----------|-------|---|-----|--------------|
| Munkavállalóknak folyósított lakásépítési kölcsön | 0 | 8530 | | 394 | 8136 |
| <i>Ebből: - üzleti éven belüli</i> | <i>0</i> | | | | <i>1635</i> |
| <i>- üzleti éven túli</i> | <i>0</i> | | | | <i>6501</i> |
| MOL Földgázszállító Zrt-nek adott kölcsön | 0 | 52633 | | | 52633 |
| <i>Ebből: - üzleti éven belüli</i> | | | | | <i>52633</i> |
| <i>- üzleti éven túli</i> | | | | | <i>0</i> |
| Tartósan adott kölcsönök összesen | 0 | | 0 | 394 | 60769 |
| <i>Ebből: - 1 éven belüli lejáró</i> | <i>0</i> | | | | <i>54268</i> |
| <i>- 1 éven túl lejáró</i> | <i>0</i> | | | | <i>6501</i> |

**Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2010. december 31.**

6. sz. melléklet

eFt-ban

| Időtartam | Lakossági szemétdíj | Lakossági távhődíj | Egyéb | Összesen |
|--|---------------------|--------------------|--------|----------|
| Fizetési határidőn belüli | 0 | -214 | 98812 | 98598 |
| Fizetési határidőn túliból | | | | |
| 1 - 90 nap közötti | 80833 | 142366 | 131715 | 354914 |
| 91 - 180 nap közötti | 25431 | 27485 | 27816 | 80732 |
| 181 - 360 nap közötti | 56452 | 93298 | 19706 | 169456 |
| 361 napon túli | 122071 | 197818 | 72855 | 392744 |
| Összes fiz. késedelemben lévő | 284787 | 460967 | 252092 | 997846 |
| Összes vevő követelés | 284787 | 460753 | 350904 | 1096444 |
| - ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben | | | 5159 | 5159 |

**Értékvesztések mérlegtételenként
2010. december 31.**

eFt-ban

| | Nyitó | Beolvadás | érték | visszaírás | és | Záró |
|---------------------------|-------|-----------|-------|------------|----|--------|
| | | | + | - | | |
| Vevőkövetelésre | 0 | 420647 | 62268 | 72595 | | 410320 |
| Egyéb követelésre | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Egyéb tartós részesedésre | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Készletekre | 0 | | 119 | | | 119 |
| Összesen | 0 | | 62387 | 72595 | 0 | -10208 |

Aktív időbeli elhatárolás
2010. december 31.

eFt-ban

| | 2009. | 2010. |
|---|--------------|---------------|
| A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek | 0 | 876215 |
| - hulladékkezelő kp bevétele | | 24976 |
| - villamos energia értékesítés | | 158954 |
| - üzemi forróviz hődíj | | 191385 |
| - fűtési hődíj | | 471163 |
| - gőz hődíj | | 4097 |
| - hőszolgáltatás alapdíja | | 5620 |
| - közhasznú munkára kapott térítés | | 2586 |
| - vegyes hulladékszállítás bevétele | | 3106 |
| - külső szállítás bevétele | | 3615 |
| - lekötött betét kamata | | 3940 |
| - közvetített szolgáltatás bevétele | | 1779 |
| - egyéb fel nem sorolt bevételek | | 4994 |
| Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 4 | 4061 |
| - közlönyök, szaklapok előfizetése | | 684 |
| - biztosítási díj | | 1265 |
| - nyomtatvány | | 1475 |
| - egyéb költség | 4 | 637 |
| Összesen | 4 | 880276 |

**Követelésekre képzett értékvesztés részletezése
2010. december 31.**

Értékvesztés alapja

e Ft-ban

| Időtartam | Lakossági szemétdíj | Lakossági távhődíj | Egyéb | Összesen |
|---------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Fizetési határidőn túliból | | | | |
| 1 - 90 nap közötti | 42453 | 71288 | 44604 | 158345 |
| 91 - 180 nap közötti | 24093 | 26198 | 27679 | 77970 |
| 181 - 360 nap közötti | 55146 | 90746 | 19236 | 165128 |
| 361 napon túli | 120836 | 193685 | 72824 | 387345 |
| Összes értékvesztés alap | 242528 | 381917 | 164343 | 788788 |

Értékvesztés összege

e Ft-ban

| | | | | |
|----------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| Fizetési határidőn túliból | | | | |
| 1 - 90 nap közötti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 - 180 nap közötti | 482 | 10479 | 877 | 11838 |
| 181 - 360 nap közötti | 13786 | 63523 | 7043 | 84352 |
| 361 napon túli | 60418 | 193685 | 60027 | 314130 |
| Összes értékvesztés | 74686 | 267687 | 67947 | 410320 |

**Passzív időbeli elhatárolások
2010. december 31.**

eFt-ban

| | 2009. | 2010. |
|---|--------------|----------------|
| A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező | | |
| 1. költségek: | 0 | 735060 |
| gázköltség | | 547650 |
| víz, villamos energia, vásárolt hő | | 51035 |
| bankköltség, bankkamat | | 1849 |
| béreköltség és járulék | | 17968 |
| karbantartási költség | | 65993 |
| hőközponti hidegvíz vízdíja | | 13338 |
| vagyonvédelem | | 6372 |
| postaköltség | | 2468 |
| hóeltakarítás, hóügyelet | | 3316 |
| szakértői pályázati díjak | | 2333 |
| egyéb költség | | 22738 |
| Következő időszakban kiszámlázott, tárgyidőszaki árbevételt csökkentő | | |
| 2. bevételek | 0 | 19793 |
| piacok és vásárcsarnok bevétele | | 3226 |
| HMV hődíj | | 2855 |
| játszótér átépítés | | 9492 |
| zöldterület helyreállítás | | 2146 |
| egyéb bevételek | | 2074 |
| 3. Halasztott bevételek | 0 | 534378 |
| Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész | | 424023 |
| Rekultiváció | | 34784 |
| Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész | | 75571 |
| Összesen | 0 | 1289231 |

Az adózás előtti eredmény változásai
2010. december 31.

MFt-ban

| | 2009.év | 2010.év | Változás |
|--|------------|---------------|---------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | | 4059,2 | 4059,2 |
| Aktivált saját teljesítmény értéke | | 112,7 | 112,7 |
| Egyéb bevételek | | 165,5 | 165,5 |
| Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elsz. bevétel | | 40,4 | 40,4 |
| - értékesített tárgyi eszköz bevétele | | 13,5 | 13,5 |
| - céltartalék felhasználás | | 24,2 | 24,2 |
| - visszaírt értékvesztés | | 72,6 | 72,6 |
| - késedelmi kamat, kártérítés, egyéb | 0,0 | 14,8 | 14,8 |
| Összes bevétel | 0,0 | 4337,4 | 4337,4 |
| Anyagköltség | | 2384,9 | 2384,9 |
| Igénybevett szolgáltatás | | 441,5 | 441,5 |
| Egyéb szolgáltatás | | 55,2 | 55,2 |
| ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások | | 129,0 | 129,0 |
| Személyi jellegű ráfordítások | | 908,8 | 908,8 |
| Értékcsökkenés | | 204,3 | 204,3 |
| Összes költség | 0,0 | 4123,7 | 4123,7 |
| Egyéb ráfordítás | | 128,6 | 128,6 |
| Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke | | 17,6 | 17,6 |
| - adójellegű ráfordítás | | 36,8 | 36,8 |
| - CO2 egységek visszaadása (adójellegű) | | 0,0 | 0,0 |
| - behajthatatlan követelések leírása | | 2,2 | 2,2 |
| - értékvesztés, terven felüli écs | | 62,4 | 62,4 |
| - egyéb | 0,0 | 9,6 | 9,6 |
| Üzemi tevékenység eredménye | 0,0 | 85,1 | 85,1 |
| Pénzügyi műveletek bevétele | | 28,3 | 28,3 |
| Pénzügyi műveletek ráfordítása | | 49,5 | 49,5 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 0,0 | -21,2 | -21,2 |
| Szokásos vállalkozás eredménye | 0,0 | 63,9 | 63,9 |
| Rendkívüli bevételek | | 5,8 | 5,8 |
| Rendkívüli ráfordítások | | 7,2 | 7,2 |
| -ebből véglegesen átadott pénz és tárgyi e | | 7,2 | 7,2 |
| Rendkívüli eredmény | 0,0 | -1,4 | -1,4 |
| Adózás előtti eredmény | 0,0 | 62,5 | 62,5 |

A 2010. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek *

| Adóalapot növelő tételek: | eFt-ban |
|---|---------------|
| - céltartalékképzés várható kötelezettségekre | 800 |
| - a 2010. évben követelésekre elszámolt értékvesztés | 62268 |
| - a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg | 221838 |
| - térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások, reprezentáció stb miatti korrekciók | 1748 |
| - bírság, jogkövetkezmény | 718 |
| Összesen | 287372 |
| | |
| Adóalapot csökkentő tételek: | |
| - az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték | 208306 |
| - fejlesztésre kapott pénzeszköz és térítésmentes eszközátvétel rendkívüli árbevételeként elszámolt összegének meghat. része | 1288 |
| - szakképzés és munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye | 1864 |
| - adóévben visszaírt értékvesztés | 72595 |
| - céltartalék felhasználás | 24177 |
| - támogatás, juttatás meghatározott összege | 10 |
| Összesen | 308240 |

*

A társasági adó meghatározása 2010. december 31-én a jövedelem-(nyereség-)minimum, mint adóalap alkalmazásával történt

Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

| | | Teljes midős | | Részmunk.idős | | Állományon | Összesen |
|--|------------|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | | Szellemi | Fizikai | Szellemi | Fizikai | kívüliek bére | |
| Statisztikai állományi létszám | | | | | | | |
| Átlag 1-9 hó (beolvadás előtt) | fő | 1,89 | | | | 3 | 4,89 |
| Átlag 10-12 hó (beolvadás után) | fő | 312,15 | 592 | 2,49 | 37,52 | 23,33 | 967,49 |
| 2010. évi átlag | fő | 79,46 | 148 | 0,62 | 9,38 | 8,08 | 245,54 |
| Bérköltség | | eFt | 321430 | 294980 | 1305 | 6301 | 6321 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | | | | | |
| Önkéntes egészségpénztár | eFt | 2781 | 4470 | 19 | 182 | | 7452 |
| Étkezési utalvány | eFt | 9722 | 16728 | 55 | 589 | | 27094 |
| Munkabajárással kapcs. utazási ktg | eFt | 2196 | 5483 | 1769 | 142 | | 9590 |
| Egyéb jóléti kulturális költségek | eFt | 33 | 275 | | | | 308 |
| Napidíj, kiküldetés költsége | eFt | 2587 | 304 | 81 | | | 2972 |
| Végkielégítés | eFt | 265 | | | | | 265 |
| Munkáltatót terhelő táppénz | eFt | 628 | 1462 | 26 | | | 2116 |
| Betegszabadságra járó kifizetés | eFt | 1497 | 2611 | 4 | 53 | | 4165 |
| Nyugdíjkifizetések | eFt | 22534 | 4611 | | | | 27145 |
| Természetbeni juttatások | eFt | 3480 | 5881 | 138 | 201 | | 9700 |
| Üzleti ajándék | eFt | 1016 | | | | | 1016 |
| Reprezentáció | eFt | 633 | | | | | 633 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen | eFt | 47372 | 41825 | 2092 | 1167 | 0 | 92456 |

MÉRLEG

A gázmotoros üzletágon kívüli tevékenységei

ESZKÖZÖK

e Ft

| A tétel megnevezése | | 2009. | 2010 |
|---------------------------------------|--|-------------|-----------------|
| | | XII.31. | XII.31. |
| A. Befektetett eszközök | | | 9553579 |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | | | 75177 |
| 1. | Alapítás átszervezés aktivált értéke | | 449 |
| 2. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | 0 |
| 3. | Vagyoni értékű jogok | | 70163 |
| 4. | Szellemi termékek | | 4565 |
| 5. | Üzleti vagy cégérték | | 0 |
| 6. | Immateriális javakra adott előlegek | | 0 |
| 7. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | 0 |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | | | 9384617 |
| 1. | Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok | | 7580182 |
| 2. | Műsz. ber., gépek, járművek | | 889569 |
| 3. | Egyéb ber., felsz., járművek | | 159561 |
| 4. | Tenyészállatok | | 0 |
| 5. | Beruházások, felújítások | | 755305 |
| 6. | Beruházásokra adott előlegek | | 0 |
| 7. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | 0 |
| III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. | | | 93785 |
| 1. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | 3000 |
| 2. | Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban | | 0 |
| 3. | Egyéb tartós részesedés | | 84284 |
| 4. | Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk. | | 0 |
| 5. | Egyéb tartósan adott kölcsön | | 6501 |
| 6. | Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír | | 0 |
| 7. | Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely. | | 0 |
| B. Forgóeszközök | | 4996 | 3130597 |
| I. KÉSZLETEK | | | 603207 |
| 1. | Anyagok | | 254514 |
| 2. | Befejezetlen term.és félkésztermékek | | 89584 |
| 3. | Növendék, hízó és egyéb állatok | | 0 |
| 4. | Késztermékek | | 5920 |
| 5. | Áruk | | 253189 |
| 6. | Készletre adott előlegek | | 0 |
| II. KÖVETELÉSEK | | | 2525298 |
| 1. | Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők) | | 680965 |
| 2. | Követelések kapcsolt váll. szemben | | 0 |
| 3. | Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb. | | 5159 |
| 4. | Váltókövetelések | | 0 |
| 5. | Egyéb követelések | | 1839174 |
| III. ÉRTÉKPAPÍROK | | | 0 |
| 1. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | 0 |
| 2. | Egyéb részesedés | | 0 |
| 3. | Saját részvények, saját üzletrészek | | 0 |
| 4. | Forg.célú hitelvisz.megttest.értékpapírok | | 0 |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK | | 4996 | 2092 |
| 1. | Pénztár, csekkok | | 2092 |
| 2. | Bankbetétek | 4996 | 0 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | | 4 | 721114 |
| 1. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | 717055 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol. | 4 | 4059 |
| 3. | Halasztott ráfordítások | | 0 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | | 5000 | 13405290 |

FORRÁSOK

| A tétel megnevezése | | 2009. | 2010 |
|---|---|-------------|-----------------|
| | | XII.31. | XII.31. |
| D. Saját tőke | | 5000 | 8340942 |
| I. JEGYZETT TŐKE | | 5000 | 4753000 |
| | <i>54.sorból:a)visszav.tul.rész.névértéken</i> | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ.TŐKE(-) | | | 0 |
| III.TŐKETARTALÉK | | | 838013 |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK | | | 3051973 |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | 0 |
| VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | 0 |
| VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | | | -302044 |
| E. Céltartalékok | | | 800 |
| 1. | Célt.várható kötelezettségekre | | 800 |
| 2. | Célt. jövőbeni költségekre | | 0 |
| 3. | Egyéb céltartalék | | 0 |
| F. Kötelezettségek | | | 4193616 |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | 0 |
| 1. | Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk.szemben | | 0 |
| 2. | Hátras.köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemben | | 0 |
| 3. | Hátras.köt.egyéb váll.szemben | | 0 |
| II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS | | | 1585042 |
| 1. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | 0 |
| 2. | Átváltoztatható kötvények | | 0 |
| 3. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | 0 |
| 4. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | 1528021 |
| 5. | Egyéb hosszúlejáratú hitelek | | 0 |
| 6. | Tartós köt.kapcsolt vállalkozással szemben | | 0 |
| 7. | Tartós köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemb. | | 0 |
| 8. | Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts. | | 57021 |
| III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS | | | 2608574 |
| 1. | Rövid lejáratú kölcsönök | | 0 |
| | ebből: az átváltoztatható kötvények | | 0 |
| 2. | Rövid lejáratú hitelek | | 434309 |
| 3. | Vevőktől kapott előlegek | | 6600 |
| 4. | Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók) | | 185263 |
| 5. | Váltótartozások | | 0 |
| 6. | Rövid lej. köt. kapcsolt vállalk.szemben (gázmotor) | | 1345469 |
| 7. | Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben | | 358 |
| 8. | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek | | 636575 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | | | 869932 |
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | 19793 |
| 2. | Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása | | 511448 |
| 3. | Halasztott bevételek | | 338691 |
| | | | |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | | 5000 | 13405290 |
| | | | |

MÉRLEG

Gázmotoros Erőmű

ESZKÖZÖK

e Ft

| A tétel megnevezése | | 2010 | 2010 |
|---------------------------------------|---|----------------|----------------|
| | | IX.30 | XII.31 |
| A. Befektetett eszközök | | 1786696 | 1707626 |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | | 2615 | 5949 |
| 1. | Alapítás átszervezés aktivált értéke | | |
| 2. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | |
| 3. | Vagyoni értékű jogok | 700 | 641 |
| 4. | Szellemi termékek | 1915 | 5308 |
| 5. | Üzleti vagy cégérték | | |
| 6. | Immateriális javakra adott előlegek | | |
| 7. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | | 1753817 | 1701677 |
| 1. | Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok | 392181 | 382995 |
| 2. | Műsz. ber., gépek, járművek | 1361544 | 1318652 |
| 3. | Egyéb ber., felsz., járművek | 0 | 0 |
| 4. | Tenyészállatok | | |
| 5. | Beruházások, felújítások | 92 | 30 |
| 6. | Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 |
| 7. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | |
| III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. | | 30264 | 0 |
| 1. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | |
| 2. | Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban | | |
| 3. | Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 |
| 4. | Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk. | | |
| 5. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 30264 | 0 |
| 6. | Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír | | |
| 7. | Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely. | | |
| B. Forgóeszközök | | 3138896 | 3608725 |
| I. KÉSZLETEK | | 242974 | 222352 |
| 1. | Anyagok | 27771 | 5294 |
| 2. | Befejezetlen term.és félkésztermékek | | |
| 3. | Növendék, hízó és egyéb állatok | | |
| 4. | Késztermékek | | |
| 5. | Áruk | 215203 | 217058 |
| 6. | Készletre adott előlegek | | |
| II. KÖVETELÉSEK | | 660676 | 1417151 |
| 1. | Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők) | 0 | 0 |
| 2. | Követelések kapcsolt vállalk szemben (Győrszol belső) | 512748 | 1342469 |
| 3. | Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb. | | |
| 4. | Váltókövetelések | | |
| 5. | Egyéb követelések | 147928 | 74682 |
| III. ÉRTÉKPAPÍROK | | 0 | 0 |
| 1. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | |
| 2. | Egyéb részesedés | | |
| 3. | Saját részvények, saját üzletrészek | | |
| 4. | Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok | | |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK | | 2235246 | 1969222 |
| 1. | Pénztár, csekkek | 0 | 0 |
| 2. | Bankbetétek | 2235246 | 1969222 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | | 157258 | 159162 |
| 1. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 157257 | 159160 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol. | 1 | 2 |
| 3. | Halasztott ráfordítások | | |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | | 5082850 | 5475513 |

FORRÁSOK

| A tétel megnevezése | | 2010 | 2010 |
|---|---|----------------|----------------|
| | | IX.30 | XII.31 |
| D. Saját tőke | | 4683862 | 5044822 |
| I. JEGYZETT TŐKE | | 3000 | 3000 |
| <i>54.sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken</i> | | | |
| II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE(-) | | | |
| III. TŐKETARTALÉK | | 0 | 0 |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK | | 4227349 | 4680862 |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | 0 | 0 |
| VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | | |
| VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | | 453513 | 360960 |
| E. Céltartalékok | | 0 | 0 |
| 1. | Célt. várható kötelezettségekre | | |
| 2. | Célt. jövőbeni költségekre | | |
| 3. | Egyéb céltartalék | | |
| F. Kötelezettségek | | 7977 | 11392 |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 1. | Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk.szemben | | |
| 2. | Hátras.köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemben | | |
| 3. | Hátras.köt.egyéb váll.szemben | | |
| II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS | | 0 | 0 |
| 1. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | |
| 2. | Átváltoztatható kötvények | | |
| 3. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | |
| 4. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | |
| 5. | Egyéb hosszúlejáratú hitelek | | |
| 6. | Tartós köt.kapcsolt vállalkozással szemben | | |
| 7. | Tartós köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemb. | | |
| 8. | Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts. | | |
| III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS | | 7977 | 11392 |
| 1. | Rövid lejáratú kölcsönök | | |
| | ebből: az átváltoztatható kötvények | | |
| 2. | Rövid lejáratú hitelek | | |
| 3. | Vevőktől kapott előlegek | | |
| 4. | Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók) | 425 | 5266 |
| 5. | Váltótartozások | | |
| 6. | <i>Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben</i> | | |
| 7. | Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben | | |
| 8. | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek | 7552 | 6126 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | | 391011 | 419299 |
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 0 |
| 2. | Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása | 175819 | 223612 |
| 3. | Halasztott bevételek | 215192 | 195687 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | | 5082850 | 5475513 |

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

e Ft

| T.szám | A tétel megnevezése | 2009 XII.31 | 2010 XII.31 |
|---------------|---|------------------------|------------------------|
| 1. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | 3108334 |
| 2. | Export értékesítés nettó árbevétele | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 3108334 |
| 3. | Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | | 2962991 |
| 4. | Eladott áruk beszerzési értéke | | 70647 |
| 5. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | 39124 |
| II. | Értékesítés közvetlen költségei (+03.+04.+05.) | 0 | 3072762 |
| III. | Értékesítés bruttó eredménye (I-II) | 0 | 35572 |
| 6. | Értékesítési, forgalmazási költségek | | 85357 |
| 7. | Igazgatási költségek | | 234874 |
| 8. | Egyéb általános költségek | | 4700 |
| IV. | Értékesítés közvetett költségei (06+07+08) | 0 | 324931 |
| V. | Egyéb bevételek | 0 | 146516 |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | | 72595 |
| VI. | Egyéb ráfordítások | 0 | 110289 |
| | ebből: értékvesztés | | 62387 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 0 | -253132 |
| 9. | Kapott (járó) osztalék, részesedés | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 10. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 11. | Befektetett pü eszk. kamatai árfolyamnyeresége | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 12. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kam.jell. bevételek | | 3948 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 13. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | 300 |
| VII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 4248 |
| 14. | Befektetett pü eszközök árfolyamvesztesége | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 15. | Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások | | 46935 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 16. | Részesedések értékpapírok bankbetétek értékveszt. | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | 2505 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 49440 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 0 | -45192 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY | 0 | -298324 |
| IX. | Rendkívüli bevételek | 0 | 5760 |
| X. | Rendkívüli ráfordítások | 0 | 6742 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY | 0 | -982 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 0 | -299306 |
| XI. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 2738 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 0 | -302044 |
| 18. | Eredménytartalék igénybevét osztalékra,részesedésre | | |
| 19. | Jóváhagyott osztalék részesedés | | |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 0 | -302044 |

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

e Ft

| T.szám | A tétel megnevezése | 2010 IX.30 | 2010 XII.31 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2620054 | 950827 |
| 2. | Export értékesítés nettó árbevétele | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 2620054 | 950827 |
| 3. | Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 1715524 | 573911 |
| 4. | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 19048 |
| 5. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 190 |
| II. | Értékesítés közvetlen költségei (+-03.+04.+05.) | 1715524 | 593149 |
| III. | Értékesítés bruttó eredménye (I-II) | 904530 | 357678 |
| 6. | Értékesítési, forgalmazási költségek | | 5294 |
| 7. | Igazgatási költségek | 52401 | 14567 |
| 8. | Egyéb általános költségek | | 292 |
| IV. | Értékesítés közvetett költségei (06+07+08) | 52401 | 20153 |
| V. | Egyéb bevételek | 214636 | 18965 |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | 0 |
| VI. | Egyéb ráfordítások | 336399 | 18282 |
| | ebből: értékvesztés | 0 | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 730366 | 338208 |
| 9. | Kapott (járó) osztalék, részesedés | 0 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 10. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | 0 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 11. | Befektetett pü eszk. kamatai árfolyamnyeresége | 0 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 12. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kam.jell. bevételek | 95209 | 23934 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 13. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 62 | 82 |
| VII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 95271 | 24016 |
| 14. | Befektetett pü eszközök árfolyamvesztése | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 15. | Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások | 0 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 16. | Részesedések értékpapírok bankbetétek értékveszt. | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 4126 | 0 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 4126 | 0 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 91145 | 24016 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY | 821511 | 362224 |
| IX. | Rendkívüli bevételek | 0 | 0 |
| X. | Rendkívüli ráfordítások | 343330 | 418 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY | -343330 | -418 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 478181 | 361806 |
| XI. | Adófizetési kötelezettség | 24668 | 846 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 453513 | 360960 |
| 18. | Eredménytartalék igénybevét osztalékra,részesedésre | | |
| 19. | Jóváhagyott osztalék részesedés | | |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 453513 | 360960 |

CASH FLOW KIMUTATÁS

15. sz. melléklet

IDŐSZAK: 2010. 01. 01.- 2010. XII. 31

e Ft

| Sor-szám | A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA | | Bázis | Tény |
|-------------|---|-----|-------|---------|
| I. | SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐLSZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS: | | -4 | -144827 |
| | (Működési cash flow, 1-13. sorok) | | | |
| | | | | |
| 1. | Adózás előtti eredmény (korrigált) | +/- | | 25610 |
| 2. | Elszámolt amortizáció | + | | 204254 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás | + | | -10208 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | +/- | | -23377 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | +/- | | 4108 |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása | +/- | | 2562 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | +/- | | -123103 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása | +/- | | 469775 |
| 9. | Vevőkövetelés változása | +/- | | -95502 |
| 10. | Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása | +/- | | 114137 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása | +/- | -4 | -639119 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) | - | | -73964 |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés | - | | |
| | | | | |
| II. | Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás: | | 0 | -336206 |
| | (14-16. sorok) | | | |
| | | | | |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | - | | -349682 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása | + | | 13476 |
| 16. | Kapott osztalék, részesedés | + | | 0 |
| | | | | |
| III. | Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás: | | 5000 | 2447351 |
| | (17-24. sorok) | | | |
| | | | | |
| 17. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás (alapítás, beolvadás) bevétele | + | 5000 | 2768934 |
| 18. | Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele | + | | |
| 19. | Hitel, és kölcsön felvétele | + | | 46145 |
| 20. | Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elh.bankbet.törl.megsz.bevált. | + | | 363 |
| 21. | Véglegesen kapott pénzeszköz | + | | |
| 22. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) | - | | |
| 23. | Kötvény, és hitelvisz.megt.ért.p. visszafizetés | - | | |
| 24. | Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése | - | | -360931 |
| 25. | Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elhelyezett bankbetétek | - | | 0 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz | - | | -7160 |
| 27. | Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lej.köt.változása | | | |
| IV. | PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA | +/- | 4996 | 1966318 |
| | (+/-I./-II./-III. sorok) | | | |

K i v o n a t: A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság 2011. május 11-én tartott rendkívüli ülésének (7/A/2011.) jegyzőkönyvéből

2. napirendi pont:

A GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2010. évi mérlegének és beszámolójának jóváhagyása

A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság a határozat pontjairól külön szavazott. A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság, amelynek jelenlévő létszáma 8 fő, a határozat 1. pontját 8 igen egyhangú szavazattal, a 2. pontját szintén 8 egyhangú szavazattal fogadta el.

15/2011. (V.11.) GATUBI sz. határozat

1.) A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság elfogadta Győr Megyei Jogú Város Önkormányzat vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásának, és a vagyon kezelésének szabályozásáról szóló 16/2001.(IV.10.)Ök. sz. rendelet 12§./3/bek. biztosított jogkörében a GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2010. évi beszámolóját a következők szerint:

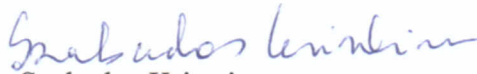
mérleg szerinti főösszeg: 17.535.334 eFt
adózás előtti eredmény: 62.500 eFt
mérleg szerinti eredmény: 58.916 eFt

2.) A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tudomásul veszi a mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba való helyezését.

Kalmár Ákos s.k.
a bizottság elnöke

A kivonat hitelülül:

2011 Máj 19.


Szabados Krisztina
a bizottság titkára

Kapja:

- ⊖ GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.
- Vagyongazdálkodási Osztály (dr. Luksics Balázs)
- Vagyongazdálkodási Osztály

Független könyvvizsgálói jelentés

a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** alapítóinak

Elvégeztük a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 17.535.334 eFt, a mérleg szerinti eredmény 58.916 eFt nyereség -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a jelentős számviteli politikák összefoglalását és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége.

Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmaz egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

A könyvvizsgálat során a GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az

érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. A 273/2007.(X.19.) Korm. rendelet előírásai alapján a számviteli szétválasztási szabályzatnak megfelelően a társaság tevékenységei szétválasztásának szabályai megfelelően vannak dokumentálva, a tevékenységek szétválasztása a szabályzatnak megfelelően történt meg. A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. tv. 105.§.(1) bekezdése szerint igazoljuk, hogy az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet. Véleményünk szerint az éves beszámoló a *GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2010. december 31-én* fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Győr, 2011. március 25.



Szabó István

a társaság képviselőjére jogosult személy
Raab-Audit Kft
9012 Győr, Hegymester u. 50.
(Nyilvántartásba-vételi szám: 000525.)



Szabó István

kamarai tag könyvvizsgáló
9012 Győr, Hegymester u. 50.
(Kamarai tagsági szám: 004455.)