



GYÖRSZOL

Éves

Beszámoló

2011. december 31.

Tartalom:

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független könyvvizsgálói jelentés

Fordulónap (év/hó/nap):

2011.XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	11258205		12002233
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	81126		142081
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	449		192
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
3.	Vagyoni értékű jogok	70804		129759
4.	Szellemi termékek	9873		12130
5.	Üzleti vagy cégérték			0
6.	Immateriális javakra adott előlegek			0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	11086294		11546811
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7963177		9229475
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2208221		1944445
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	159561		130824
4.	Tenyészállatok			0
5.	Beruházások, felújítások	755335		242067
6.	Beruházásokra adott előlegek			0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	90785		313341
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			500
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
3.	Egyéb tartós részesedés	84284		84284
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6501		228557
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0

Fordulónap (év/hó/nap):

2011.XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
B.	Forgóeszközök	5396853		5175890
I.	KÉSZLETEK	825559		932781
1.	Anyagok	259808		259723
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	89584		139421
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0
4.	Késztermékek	5920		547
5.	Áruk	470247		530888
6.	Készletekre adott előlegek			2202
II.	KÖVETELÉSEK	2599980		2800362
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	680965		773447
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5159		287978
4.	Váltókövetelések			0
5.	Egyéb követelések	1913856		1738937
6.	Követelések értékelési különbözete			0
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
2.	Egyéb részesedés			0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete			0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1971314		1442747
1.	Pénztár, csekkek	2092		5507
2.	Bankbetétek	1969222		1437240
C.	Aktív időbeli elhatárolások	880276		1601000
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	876215		1595513
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4061		5487
3.	Halasztott ráfordítások			0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	17535334		18779123

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	13385764		14156602
I.	JEGYZETT TŐKE	4756000		5476000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
III.	TŐKETARTALÉK	838013		838013
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7732835		7835697
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	58916		6892
E.	Céltartalék	800		51786
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	800		51786
2.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre			0
3.	Egyéb céltartalék			0
F.	Kötelezettségek	2859539		2988747
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

Fordulónap (év/hó/nap):

4. oldal

2011.XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1585042		1355512
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
2.	Átváltoztatható kötvények			0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1528021		1341818
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	57021		13694
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1274497		1633235
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			0
	ebből: az átváltoztatható kötvények			0
2.	Rövid lejáratú hitelek	434309		310063
3.	Vevőktől kapott előlegek	6600		5000
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	190529		871313
5.	Váltótartozások			0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	358		242
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	642701		446617
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete			0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1289231		1581988
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	19793		44221
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	735060		885576
3.	Halasztott bevételek	534378		652191
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	17535334		18779123

Keltezés: 2012. március 12.

P. H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Fordulónap (év/hó/nap):

2011.XII. 31.

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4059161		12238059
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4059161		12238059
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	76847		-22389
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	35880		299750
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)	112727		277361
III.	Egyéb bevételek	165481		1048022
	Ebből: visszaírt értékvesztés	7259		0
05.	Anyagköltség	2384894		6092397
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	441494		1993679
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	55259		191764
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	89695		206130
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	39314		566671
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3010656		9050641
10.	Béreköltség	630337		2077941
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	92456		340533
12.	Bérfárulékok	186019		632800
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	908812		3051274
VI.	Értékcsökkenési leírás	204254		743165
VII.	Egyéb ráfordítások	128571		997233
	Ebből: értékvesztés	62387		54839
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	85076		-278871

Fordulónap (év/hó/nap):

2011.XII. 31.

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			305184
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			35630
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	27882		152653
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	382		63595
	Ebből: értékelési különbözet			0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	28264		557062
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46935		161981
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2505		29002
	Ebből: értékelési különbözet			0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	49440		190983
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-21176		366079
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	63900		87208
X.	Rendkívüli bevételek	5760		21137
XI.	Rendkívüli ráfordítások	7160		8778
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-1400		12359
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	62500		99567
XII.	Adófizetési kötelezettség	3584		92675
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	58916		6892
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	58916		6892

Fordulónap (év/hó/nap):

2011.XII. 31.

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4059161		12238059
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4059161		12238059
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3536902		10803425
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	89695		206130
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	39314		566671
II.	Értékesítés közvetlen költségei (+03.+04.+05.)	3665911		11576226
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	393250		661833
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	90651		335810
07.	Igazgatási költségek	249441		629774
08.	Egyéb általános költségek	4992		25909
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	345084		991493
V.	Egyéb bevételek	165481		1048022
	Ebből: visszaírt értékvesztés	72595		0
VI.	Egyéb ráfordítások	128571		997233
	Ebből: értékvesztés	62387		54839
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			
	(+III.-IV.+V.-VI.)	85076		-278871

Fordulónap (év/hó/nap):

2011.XII. 31.

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			305184
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			35630
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	27882		152653
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	382		63595
	Ebből: értékelési különbözet			0
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	28264		557062
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46935		161981
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2505		29002
	Ebből: értékelési különbözet			0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	49440		190983
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-21176		366079
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	63900		87208
IX.	Rendkívüli bevételek	5760		21137
X.	Rendkívüli ráfordítások	7160		8778
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-1400		12359
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	62500		99567
XI.	Adófizetési kötelezettség	3584		92675
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	58916		6892
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			0
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	58916		6892



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2011. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2012. március 12.

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 2011. üzleti év a GYŐR-SZOL Zrt. beolvadás utáni teljes üzleti éve.

2011. szeptember 30-án a GYŐR-SZOL Zrt.-be beolvadt a Győri Fürdő Kft.

A társaság főbb adatainak ismertetése:

A társaság adószáma: 11693062-2-08

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

A társaság jegyzett tőkéje: 5.476.000.000,- Ft az alábbi címletekben:

Törzsrészvény 5476 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 2011. 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 2011. december 31-i beszámolóban két ponton a rendkívüli ráfordításokat illetően és a cash-flow kimutatásban térünk el.

A társaság 2011. évben jelentős mértékben nyújtott ingyenes szolgáltatást tulajdonosa részére. Mivel a nyújtott szolgáltatások (többségében városüzemeltetési szolgáltatás) az alaptevékenységbe tartoznak, a következetesség elve alapján, az egymást követő üzleti évek összehasonlíthatóságának érdekében társaságunk úgy ítélte meg, hogy a megbízható, valós képet azzal biztosítja, hogy ezen szolgáltatások költségét továbbra is az üzleti tevékenységben mutatja be.

A következő táblázatban szemléltetjük döntés hatását a társaság eredménykimutatására.

		Eredmény kimutatásban	Térítés nélküli szolgáltatás értéke	Számviteli tv. előírása szerint
I.	Nettó árbevétel	12238059		12238059
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	277361	632664	910025
III.	Egyéb bevételek	1048022		1048022
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	9050641		9050641
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3051274		3051274
VI.	Értékcsökkenési leírás	743165		743165
VII.	Egyéb ráfordítások	997233		997233
A	Üzemi üzleti tevékenység eredménye	-278871	632664	353793
B	Pénzügyi műveletek eredménye	366079		366079
C	Szokásos vállalkozási eredmény	87208	632664	719872
X.	Rendkívüli bevételek	21137		21137
XI.	Rendkívüli ráfordítások	8778	632664	641442
D	Rendkívüli eredmény	12359	-632664	-620305
E	Adózás előtti eredmény	99567	0	99567

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 beolvadáskor

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 terv 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 bolti árukészletek 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

Jelentős különbség van a 2010. és a 2011. üzleti év gazdálkodása között. 2010. évben csak a IV. negyedévében (a beolvadás utáni időszakban) jelentkeztek a hőszolgáltatás, az ingatlan kezelés hasznosítás, a hulladékkezelés, továbbá egyéb tevékenységek költségei és bevételei, míg 2011.-ben már teljes évben. 2011. évben is volt évközi beolvadás, ezért a kiegészítő mellékletekben külön kiemeltük a Győri Fürdő Kft. beolvadásának hatásait.

Eszközök:

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2010. XII. 31.	Beolvadás	2011. XII. 31.
Befektetett eszközök	11 258 205	516 789	12 002 233
Forgóeszközök	5 396 853	175 494	5 175 890
Aktív időbeli elhatárolások	880 276		1 601 000
Eszközök összesen	17 535 334	692 283	18 779 123

A forgóeszközök között a pénzeszközállomány csökkenése a legjelentősebb (528,6 MFt), az aktív időbeli elhatárolások növekménye pedig a hulladékszállítás, a parkolás és a távhőszolgáltatási támogatás bevételeinek elhatárolásából adódóan magasabb összegű.

A befektetett eszközök állományának alakulása:

Megnevezés	2010. XII. 31.	Beolvadás	2011. XII. 31.
Immateriális javak	81 126	42	142 081
Tárgyi eszközök	11 086 294	516 747	11 546 811
Befektetett pénzügyi eszközök	90 785		313 341
Befektetett eszközök össz.	11 258 205	516 789	12 002 233

A befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedését a Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagjai részére nyújtott kölcsön éven túli része okozza. (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 terv szerint elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent.

A **vagyoni értékű jogok** állománya 67,4 MFt-tal szellemi termékek felhasználási jogának megszerzése miatt, valamint 10,8 MFt-tal csökkent az értékcsökkenés elszámolásával.

A **szellemi termékek** nettó értékének növekedéséből 7,5 MFt-ot tesznek ki a szoftver-bővítések, valamint 5,2 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 358,0 MFt-ot tesz ki, aktiválások 1383,1 MFt értékben történtek, térítés nélküli átvétel 11,6 MFt volt. A bővülés az ingatlanok körében a legnagyobb (aktiválás 1227,6 MFt, beolvadás 357,7 MFt), amelyből a Semmelweis utcai bérház aktiválása 456,8 MFt-ot tett ki. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 29,7 MFt-tal, értékesítés okán pedig 20,1 MFt-tal csökkent.

A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 726,8 MFt-tal csökkentette.

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

A **beruházások** állománya a beolvadással 198,4 MFt-tal növekedett, továbbá az év további részében 683,0 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 1394,7 MFt-tal csökkent. Összességében év végére a beruházások állománya 242,1 MFt-ra csökkent. (3.sz. melléklet)

A tárgyévi **értékcsökkenési leírást** mérlegsorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza. Terven felüli értékcsökkenést 2011. évben 29,7 MFt értékben számoltunk el, amely selejtezéshez kapcsolódott. A terven felüli értékcsökkenés összegét 4,1 MFt-tal csökkentette a raktárra vett haszonanyag értéke.

A **befektetett pénzügyi eszközök** alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.
Egyéb tartós részesedés	84 284	84 284
Részesedés kapcsolt vállalkozásban		500
Egyéb tartósan adott kölcsön	6 501	228 557
Befektetett pü.eszközök össz.	90 785	313 341

A társaság egyéb tartós részesedései:

- Jószív Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 10.000.000 Ft
9024 Győr, Szauter utca 12.
- Köztisztasági Egyesülés 40.000 Ft
2483 Gárdony, Bóné Kálmán u. 44.
- 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.
- Győr Projekt Kft. 500.000 Ft
9024 Győr, Orgona u. 10.

A társaság kapcsolt vállalkozási viszonyban van a Győr Projekt Kft.-vel, amely a Számviteli törvény 119 §. (2) alapján a konszolidáció alól mentesített leányvállalatnak minősül. Jelen beszámoló a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről a Győr Projekt Kft konszolidálása nélkül is megbízható valós képet ad, ezért a társaság konszolidált beszámolót nem készít.

A tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 7,4 MFt kölcsön üzleti éven túli 5,7 MFt-os része és a Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagjaival szemben fennálló követelésének GYŐR-SZOL Zrt.-re engedményezett összege, melynek megfizetésére éven túl kerül sor (222,8 MFt). (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:

Megnevezés	2010. XII. 31.	Beolvadás	2011. XII. 31.
Készletek	825 559	5	932 781
Követelések	2 599 980	50 930	2 800 362
Értékpapírok			0
Pénzeszközök	1 971 314	124 559	1 442 747
Forgóeszközök összesen	5 396 853	175 494	5 175 890

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

A készletek alakulása:

Megnevezés	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.
Anyagok	259 808	259 723
Befejezetlen termelés és félkész termékek	89 584	139 421
Késztermékek	5 920	547
Áruk	470 247	530 888
Készletre adott előlegek		2 202
Készletek összesen	825 559	932 781

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** értékéből a saját termelésű komposzt értéke 85,2 MFt. A **késztermékek** értéke az elkészült komposzt készletén kívül más elemet nem tartalmaz.

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

- Virágbolti árukészletek: 1.352 eFt
- Göngyölegek: 413 eFt
- térítés nélkül kapott CO2 kibocsátási egységek (EUA): 508.889 eFt
- CO2 kibocsátási egységek (ERU): 20.234 eFt

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

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2010. XII. 31.	Beolvadás	2011. XII. 31.
Vevőkövetelések	680 965	11 250	774 044
Követelések egyéb rész.v.sz.	5 159		287 381
Egyéb követelések	1 913 856	39 680	1 738 937
Követelések összesen	2 599 980	50 930	2 800 362

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

A mérlegtételenkénti 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%

A csoportosan képzett értékvesztések összege 419.976 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 18.151 eFt értékvesztés képzésére került sor, olyan partnerek esetében, amelyeknél térülés nem várható.

Az **egyéb követelések** között jelenik meg a Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Projekt megvalósításához - a vidéki önkormányzatok által be nem fizetett önrész finanszírozására – felvett hitel engedményezéssel nem érintett összege, illetve a projekthez kapcsolódó áfa megelőlegező hitel, mint a Győr Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással szembeni követelés (1.041,2 MFt).

Az **aktív időbeli elhatárolások** 51 %-át a távhőszolgáltatás folyamatos jellegéből adódó 2011. december 31. után számlázott, de a 2011. üzleti évre járó

bevételek teszik ki, 19 %-ot pedig a hulladékszállítás ugyanilyen jellegű bevétele. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2010. XII. 31.	Beolvadás	2011. XII. 31.
Saját tőke	13 385 764	687 946	14 156 602
Céltartalék	800		51 786
Kötelezettségek	2 859 539	4 337	2 988 747
Passzív időbeli elhatárolások	1 289 231		1 581 988
Források összesen	17 535 334	692 283	18 779 123

A saját tőke állományának alakulása:

Megnevezés	2010. XII. 31.	Beolvadás	2011. XII. 31.
Jegyzett tőke	4 756 000	643 430	5 476 000
Tőketartalék	838 013		838 013
Eredménytartalék	7 732 835	27 040	7 835 697
Lekötött tartalék		17 476	
Mérleg szerinti eredmény	58 916		6 892
Saját tőke összesen	13 385 764	687 946	14 156 602

A jegyzett tőke növekedése a beolvadáson kívül 76 MFt-os apport miatt következett be.

Az **eredménytartalékot** a lekötött tartalék feloldása és a beolvadás 570 eFt-os tőkerendezése befolyásolta.

A társaság 51.786 eFt **céltartalékot** képzett az óvatosság elvéből következően a Legfelsőbb Bíróság ítélethozatalára váró két ügyben.

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 biztosítékaul ingatlan keretbiztosítási jelzálogszerződés, valamint ingatlant terhelő jelzálogjog alapításáról szóló szerződések, valamint hulladékszállítási szerződésekből eredő jelenlegi és jövőbeni követelések engedményezése tárgyú szerződések szolgálnak.

A beruházási hitelállományok 2011. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen):

Hitelcél	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.
Jókai úti parkolóház építése	196 611	139700
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	1 433 759	1351213
Sashegyi hulladékkezelő kp ÁFA megelőlegező	53 559	0
Kálvária úti B épület	138 459	115400
Beruházási hitelek összesen	1 822 388	1 606 313

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) 190.472,61 EUR, a futamidő 2013. 05. 20-án jár le.

A fenti hiteleken túl Társaságunk az alábbi, 2011. 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: 2012. 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:

	2010. XII. 31.	2011. XII. 31.
Rövid lejáratú hitelek	434 309	310 063
Vevőktől kapott előlegek	6 600	5 000
Szállítói kötelezettségek	190 529	871 313
Rövid köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll.sz.	358	242
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	642 701	446 617
Rövid lejáratú kötelezets. össz	1 274 497	1 633 235

A rövidlejáratú hitelek között (a fent részletezett hitelek és lízingkötelezettségek 2012. évi törlesztésén kívül) egyéb rövidlejáratú hitel nem szerepel. A nyitó állományban szereplő 100.000 eFt forgóeszközhitelt a társaság tárgyévben törlesztette.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 46 %-a gázköltség 30 %-a parkolási díj. A halasztott bevételek között szerepeltetjük az áruknál már említett 508.889 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 jelentkezhettek a befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változások között. Azonban társaságunknál a saját rezsiz beruházások a beruházásokon belül nagy volument képviselnek (153,2 MFt). 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:	99.567 eFt
CO2 kibocsátási egységek cseréjéből származó eredmény	-20.239 eFt
Kapott osztalék	-305.184 eFt
<u>Véglegesen átadott pénzeszköz eredményhatása</u>	<u>8.765 eFt</u>
Korrigált adózás előtti eredmény (CF 1. sor)	-217.091 eFt

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Eredménykimutatás a fő tevékenységek esetében 2010. évben nyilvánvalóan csak a IV. negyedév adatait tartalmazza (mivel ekkor történt a beolvadás), míg 2011. évben teljes évi adatot.

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként a következő:

Hulladékgazdálkodás	2.701.026 eFt
Városüzemeltetés	180.459 eFt
Gőzellátás, légkondicionálás (hőtermelés)	5.746.507 eFt
Villamosenergia-termelés	1.189.913 eFt
Beruházás, kivitelezés tevékenység	466.772 eFt
Ingatlan-gazdálkodási tevékenység	968.520 eFt
Média, kommunikációs tevékenység	105.999 eFt
Egyéb tevékenységek	93.387 eFt
<u>Eladott áruk, közvetített szolgáltatások bevétele</u>	<u>785.476 eFt</u>
Összes árbevétel:	12.238.059 eFt

A 2011. évi eredményre ható tényezők alakulását a 10. sz. melléklet, a társasági adó alapját módosító tételeket a 11. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság rendkívüli eredménye:	12.359 eFt.
A rendkívüli tételekhez kapcsolódó adóalapkorrekciók összege:	-737 eFt
Rendkívüli tételekre eső társasági adó (19%-os kulccsal):	2.208 eFt

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 2.809 MFt.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 6 fős Felügyelő Bizottság és 5 fős Igazgatóság működik. A Felügyelő Bizottság részére 5.993 eFt, az 5 tagú Igazgatóság részére pedig 6.723 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2011. évben 9.680 eFt volt, a Taylor-Consulting '97 Kft. által adótanácsadásért felszámított díj 2011. évben 6.540 eFt volt (ÁFA nélkül).

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

Mérlegen kívüli kötelezettségvállalások:

-Függő kötelezettségvállalás (4 társasház hitelfelvételéhez nyújtott kezességvállalás) mérleg-fordulónapi értéke 14.649 eFt.

A társaság képviselőjére jogosult elnök-vezérigazgató:

Neve: Sági Géza

Lakcíme: 9153. Öttevény, Jókai u. 41.

A társaság honlapja: www.gyorszol.hu

Környezetvédelem

A Városgazdálkodási Igazgatóság tevékenysége során keletkeznek veszélyes hulladékok (olajjal, festékekkel 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 2011. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

Veszélyes hulladékok készlete 2011.				
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	50	0
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 csak olyan mértékű raktárkészletet tartunk fenn, amely a biztonságos, akadálymentes üzemeltetéshez szükséges, ennek megfelelően a környezeti kockázat elenyésző.

Veszélyes anyagok és készítmények készlete 2011.							
Sorsz.	Megnevezés	Vesz. oszt.	M.e.	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
1.	CO ₂ sűrített	2	kg	26	10 262	60	23 682
2.	Palmatex univerzális erős ragasztó	3	kg	0	0	0	0
3.	Palmafix ragasztó	3	kg	0	0	0	0
4.	Neolux zománcfesték	3	kg	12,5	13 572	2,5	2 714
5.	Neolux autójavító zománc	3	kg	0	0	0	0
6.	Általános lakkbenzines hígító	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 zománcfesték	3	kg	0	0	0	0
12.	Fúróspray	3	liter	0	0	0	0

Sorsz.	Megnevezés	Vesz. oszt.	M.e.	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
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	9	3 744	9	2 979
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	126	64 664	175	93 170
19.	Standard Diesel SAE 20W-40 többfokozatú motorolaj	3	liter	0	0	0	0
20.	Gázolaj	3	liter	10 508,27	2 715 567	16 427,4	5 382 181
21.	TCL-46 adalékolt szerzámgépolaj	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	36 860
26.	MPGM W/MOS2 185-4637 Zsír CAR-	4,1	liter	0	0	0	0
27.	Acetiléngáz	4,2	kg	8,4	31 168	32,5	120 590
28.	Oxigén sűrített	5,1	kg	15,6	21 759	54,1	75 415
29.	Innofluid	6,1	liter	80	69 200	120	107 400
30.	Fagyálló hűtő folyadék koncentrátum	6,1	liter	0	0	20	9 340
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	17	3 400	0	0
39.	Háztartási hypó	8	liter	12	528	4	194
40.	Szuperkromofág	8	liter	0	0	0	0
41.	Vízköoldó	8	liter	3	2 656	0	0
42.	Karcher RM 110 ASA Vízköoldó	8	liter	0	0	0	0
43.	Klórmez	8	kg	0	0	0	0
44.	Ultrasol	9	liter	0	0	0	0
45.	Motorolaj 15W-40	3	liter	30	21 076	30	21 255
46.	Motorolaj 10W-40	3	liter	0	0	198	196 396

Sorsz.	Megnevezés	Vesz. oszt.	M.e.	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
47.	Motorolaj benzines 15W-40	3	liter	0	0	2	3 426
48.	Hajtóműolaj	3	liter	0	0	0	0
Mindösszesen:					3 027 416		6 098 672

Környezetvédelmi költségekre a tárgyévben 81.335 eFt-ot számoltunk el. Közvetlenül környezetvédelem célját szolgáló tárgyi eszköz beruházást 2011. 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 2011. évi adatai:

	EUA		CER		ERU	
	db	eFt	db	eFt	db	eFt
2011. január 1.	123293	424023	12694	44048	0	0
2010. évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-115264	-396419	-12694	-44048		
2010. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	126944	513742				
Egységcsere	-9154	-32457			12694	20234
2010. szeptember 30.	125819	508889	0	0	12694	20234

A 2012. évi visszaadási kötelezettség teljesítésére várhatóan a kibocsátási egységek rendelkezésre állnak, vásárlásra nem lesz szükség, ehhez kapcsolódóan céltartalékot nem képeztünk.

C. Mutatószámok az éves beszámolóból:

I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:

- 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: bázis 64,2 % tény 63,9
- 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: bázis 118,9 % tény 118,0
- 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: bázis 120,7 % tény 122,6
- 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: bázis 0,23 tény 0,65
- 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: bázis 36,6 % tény 106,0%
- Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: Nettó árbevétel/Készletek)
A mutató értéke: bázis 4,92 tény 13,12
- 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: bázis 67,3 % tény 69,1%
- 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: bázis 30,8 % tény 27,6%

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: bázis 23,7 % tény 24,6%
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 főösszegekről lévén szó - a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. (Számítása: Saját tőke/Összes forrás)
A mutató értéke: bázis 76,3 % tény 75,4%
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: bázis 2,81 tény 2,59
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: bázis 0,3 tény 0,9
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: bázis 0,44 % tény 0,05%

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 likvidde tehető eszközök. Ez a mutatószám azonban a vállalkozás pillanatnyi likviditási helyzetének megítélésére nem alkalmas. (Számítása: Forgóeszközök/Kötelezettségek)
A mutató értéke: bázis 188,7 % tény 173,2%
15. **Rövid távú likviditás I.:** arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. 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: bázis 423,4 % tény 316,9%

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: bázis 219,4 % tény 145,5%
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: bázis 1,55 tény 0,88
18. **Hitelfedezetségi mutató:** arról tájékoztat, hogy a vállalkozás követelései 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: bázis 204 % tény 171,5%
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: bázis 6,2 % tény 9,9%
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: bázis 357,4 % tény 88,8%
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: bázis 6,7 % tény -17,1%
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: bázis 2,98 % tény -9,3%

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 biztonságosan teljesíteni. (Számítása: adózás előtti eredmény+kamat/kamat)
A mutató értéke: bázis 233,7 % tény 161,5%

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: bázis 21,4 % tény 21,1%
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: bázis 1,94 % tény 1,3%

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: bázis 4.059.161 eFt tény 12.238.059 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: bázis 4.042.879 eFt tény 11.742.619 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: bázis 4.171.888 eFt tény 12.515.420 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: bázis 1.161.232 eFt tény 3.464.779 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: bázis 98,8 % tény 102,6%
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: bázis 98,8 % tény 102,7%
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: bázis 72,2 % tény 72,3%
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: bázis 21,8 % tény 24,4%
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: bázis 4,9 % tény 5,9%
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: bázis 90,3 % tény 94,6%
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: bázis 8,5 % tény 8,1%
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: bázis 2,1 % tény -2,3%

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: bázis 0,64 % tény -2,0%
39. **Eszközhatékonyság:** azt mutatja, hogy egy egységnyi lekötött eszköz mekkora eredményt hoz létre. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesen)
A mutató értéke: bázis 0,49 % tény -1,5%
40. **Élőmunka hatékonyság:** azt jelzi, hogy egységnyi bérjellegű ráfordítás mekkora új értéket hoz létre. (Számítása: Anyagmentes termelési érték/Bérjellegű költségek)
A mutató értéke: bázis 127,8 % tény 113,6%

Győr, 202. március 12.

Sági Géza
elnök-vezérigazgató

Immateriális javak állományának alakulása
2011. december 31.

eFt-ban

	Alapítás átszervezés akt. értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	514	73619	10925	85058
Bruttó érték növekedés (+)	0	70023	7484	77507
- beolvadás		42		42
- beszerzés		67407	7484	74891
- átsorolás		2574		2574
Bruttó érték csökkenés (-)		40	1	41
Záró bruttó érték	514	143602	18408	162524
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	65	2815	1052	3932
Értékcsökkenés növekedés (+)	257	11068	5227	16552
- éves értékcsökk. elszám.	257	10847	5227	16331
- átsorolás		221		221
Értékcsökkenés csökkenés (-)	0	40	1	41
- selejtezés		40	1	41
- átsorolás				0
Záró értékcsökkenés	322	13843	6278	20443
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	449	70804	9873	81126
Nettó érték növekedés (+)	0	69802	7484	77286
Nettó érték csökkenés (-)	257	10847	5227	16331
Záró nettó érték	192	129759	12130	142081

Tárgyi eszközök alakulása
2011. december 31.

eFt-ban

	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	8036648	2305714	186925	10529287
Bruttó érték növekedés:	1591959	118584	42160	1752703
- beolvadás	357729	298		358027
- aktiválás	1227593	113313	42160	1383066
- térítés nélküli átvétel	6637	4973		11610
- egyéb növekedés				0
Bruttó érték csökkenés:	22457	13724	21694	57875
- selejtezés	23803	6962	2569	33334
- értékesítés	16635	1587	3745	21967
- átsorolás	-17981	5175	15380	2574
- egyéb csökkenés				0
Záró bruttó érték	9606150	2410574	207391	12224115
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	73471	97493	27364	198328
Értékcsökkenés növekedés	302709	358495	65630	726834
- egyéb növekedés				0
Értékcsökkenés csökkenés	-495	-10141	16427	5791
- selejtezés	661	684	2335	3680
- értékesítés	807	546	537	1890
- átsorolás	-1963	-11371	13555	221
- egyéb csökkenés				0
Záró értékcsökkenés	376675	466129	76567	919371
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				0
Növekedés (selejt miatt)	23142	6278	234	29654
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	23142	6278	234	29654
Csökkenés visszaírás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	7963177	2208221	159561	10330959
Nettó érték növekedés (+)	1591959	118584	42160	1752703
Nettó érték csökkenés (-)	325661	382360	70897	778918
Záró nettó érték	9229475	1944445	130824	11304744

Beruházások állományváltozásai
2011. december 31.

				eFt-ban	
	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	613608	141727	0	0	755335
2. Nyitó értékcsökkenés					
3. Nyitó bruttó érték	613608	141727	0	0	755335
4. Beolvadás	198400			0	198400
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	481281	153177	35088	1852	671398
- térítés nélkül átvett eszk	11610				11610
- egyéb növekedés	0				0
6. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	1073444	284292	35088	1852	1394676
- egyéb csökkenés	0		0		0
6. Záró bruttó érték	231455	10612	0	0	242067

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2011. december 31.**

eFt-ban

Terv szerinti értékcsökkenés			
	Lineáris módszer	Használatba vételnél egyösszegben elsz.	Összes értékcsökk
Ingatlanok	297278	5431	302709
Műszaki berendezések	353679	4816	358495
Egyéb berendezések	41781	23849	65630
Immateriális javak	15339	992	16331
Összesen	708077	35088	743165

eFt-ban

Terven felüli értékcsökkenés					
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli écs. elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok	0	23142	0	23142	0
Műszaki berendezések	0	6278	0	6278	0
Egyéb berendezések	0	234	0	234	0
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Beruházások	0	0	0	0	0
Összesen	0	29654	0	29654	0

A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke

	4137
--	------

Terven felüli écs. haszonanyagokkal csökkentett értéke

	25517
--	-------

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2011. december 31.

eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedések	84284	500		84784
Értékpapírok	0			0

Tartósan adott kölcsönök

Munkavállalóknak folyósított lakásépítési kölcsön	8136	556	1272	7420
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>1635</i>			<i>1674</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>6501</i>			<i>5746</i>
MOL Földgázszállító Zrt-nek adott kölcsön	52633		52633	0
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>52633</i>			
<i>- üzleti éven túli</i>				<i>0</i>
Önkormányzatoknak adott kölcsön		485443	202332	283111
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>				<i>60300</i>
<i>- üzleti éven túli</i>				<i>222811</i>
Tartósan adott kölcsönök összesen	60769	485999	256237	290531
<i>Ebből: - 1 éven belüli lejáró</i>	<i>54268</i>			<i>61974</i>
<i>- 1 éven túl lejáró</i>	<i>6501</i>			<i>228557</i>

**Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2011. december 31.**

6. sz. melléklet

eFt-ban

Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüli	-20	0	154949	154929
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	40915	185340	158602	384857
91 - 180 nap közötti	44853	30512	10430	85795
181 - 360 nap közötti	34170	104444	22025	160639
361 napon túli	150060	245901	30187	426148
Összes fiz. késedelemben lévő	269998	566197	221244	1057439
Összes vevő követelés	269978	566197	376193	1212368
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben			197	197

**Értékvesztések mérlegtételenként
2011. december 31.**

eFt-ban

	Nyitó	érték	visszaírás	miatti	Záró
		+	-		
Vevőkövetelésre	410320	27807			438127
Egyéb követelésre	0	0	0		0
Egyéb tartós részesedésre	0	0	0		0
Készletekre	0				0
Összesen	410320	27807	0	0	438127

Aktív időbeli elhatárolás
2011. december 31.

eFt-ban

	2010.	2011.
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	876215	1595513
- hulladékkezelő kp bevétele/begyűjtői bev.	24976	42102
- szelektív értékesítés bev.		11805
- villamos energia értékesítés	158954	46235
- üzemi forróviz hődíj	191385	190181
- fűtési hődíj	471163	401737
- távhőszolgáltatási támogatás		212506
- gőz hődíj	4097	7947
- hőszolgáltatás alapidíja	5620	4961
- parkolási díj		267316
- közhasznú munkára kapott térítés	2586	
- vegyes hulladékszállítás bevétele	3106	289207
- külső szállítás bevétele	3615	
- lekötött betét kamata	3940	2016
- kölcsön kamata		86210
- Egyetemi csarnok felújítás bevétele		8144
- egyéb fel nem sorolt bevételek	6773	25146
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4061	5487
- közlönyök, szaklapok előfizetése	684	2750
- biztosítási díj	1265	1342
- egyéb költség	2112	1395
Összesen	880276	1601000

**Követelésekre képzett értékvesztés részletezése
2011. december 31.**

Időtartam	Értékvesztés alapja			eFt-ban
	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	32389	86191	119140	237720
91 - 180 nap közötti	42086	28065	10337	80488
181 - 360 nap közötti	32935	97770	21825	152530
361 napon túli	147787	232498	29713	409998
Összes értékvesztés alap	255197	444524	181015	880736

Értékvesztés összege

Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	0	0	3677	3677
91 - 180 nap közötti	842	11226	4047	16115
181 - 360 nap közötti	8234	68439	13056	89729
361 napon túli	73894	232498	22214	328606
Összes értékvesztés	82970	312163	42994	438127

Passzív időbeli elhatárolások
2011. december 31.

eFt-ban

	2009.	2010.
A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező		
1. költségek:	735060	885576
gázköltség	547650	410303
víz, villamos energia, vásárolt hő	51035	19071
bankköltség, bankkamat	1849	11549
béreköltség és járulék	17968	53623
karbantartási költség	65993	15359
hőközponti hidegvíz vízdíja	13338	14127
vagyonvédelem	6372	5697
postaköltség	2468	2975
hóeltakarítás, hóügyelet	3316	3087
szakértői pályázati díjak	2333	2836
hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás		38658
Reklámszolgáltatás		15512
Parkolási díj		267316
egyéb költség	22738	25463
Következő időszakban kiszámlázott, tárgyidőszaki árbevételt csökkentő		
2. bevételek	19793	44221
piacok és vásárcsarnok bevétele	3226	1613
HMV hődíj	2855	4432
városüzemeltetési munkák	11638	36839
egyéb bevételek	2074	1337
3. Halasztott bevételek	534378	652191
Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész	424023	508889
Rekultiváció	34784	25445
Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	75571	117857
Összesen	1289231	1581988

Az adózás előtti eredmény változásai
2011. december 31.

Mft-ban

	2010.év	2011.év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	4059,2	12238,1	8178,9
Aktivált saját teljesítmény értéke	112,7	277,4	164,7
Egyéb bevételek	165,5	1048,0	882,5
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elsz. bevétel	40,4	428,8	388,4
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	13,5	70,9	57,4
- céltartalék felhasználás	24,2	0,8	-23,4
- visszaírt értékvesztés	72,6	0,0	-72,6
- kapott támogatás		423,5	
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	14,8	124,0	109,2
Összes bevétel	4337,4	13563,5	9226,1
Anyagköltség	2384,9	6092,4	3707,5
Igénybevett szolgáltatás	441,5	1993,7	1552,2
Egyéb szolgáltatás	55,2	191,8	136,6
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	129,0	772,8	643,8
Személyi jellegű ráfordítások	908,8	3051,3	2142,5
Értékcsökkenés	204,3	743,2	538,9
Összes költség	4123,7	12845,2	8721,5
Egyéb ráfordítás	128,6	997,2	868,6
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	17,6	20,1	2,5
- adójellegű ráfordítás	36,8	251,1	214,3
- CO2 egységek visszaadása (adójellegű)	0,0	440,5	440,5
- behajthatatlan követelések leírása	2,2	104,2	102,0
- értékvesztés, terven felüli écs	62,4	54,8	-7,6
- céltartalék képzés		51,8	
- egyéb	9,6	74,7	65,1
Üzemi tevékenység eredménye	85,1	-278,9	-364,0
Pénzügyi műveletek bevétele	28,3	557,1	528,8
Pénzügyi műveletek ráfordítása	49,5	191,0	141,5
Pénzügyi műveletek eredménye	-21,2	366,1	387,3
Szokásos vállalkozás eredménye	63,9	87,2	23,3
Rendkívüli bevételek	5,8	21,1	15,3
Rendkívüli ráfordítások	7,2	8,7	1,5
-ebből véglegesen átadott pénz és tárgyi e	7,2		-7,2
Rendkívüli eredmény	-1,4	12,4	13,8
Adózás előtti eredmény	62,5	99,6	37,1

A 2011. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	99567
Adóalapot növelő tételek:	
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	51786
- a 2010. évben követelésekre elszámolt értékvesztés	27807
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	788758
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	683
- reprezentáció, üzleti ajándék miatti korrekció	10412
- elévült követelés	319
- bírság, jogkövetkezmény	1831
- TAO 18.§ szerinti kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekció	784118
Összesen	1665714
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	693073
- apeh revízió Komszol Kft növelő tétel	21937
- fejlesztésre kapott pénzeszköz és térítésmentes eszközátvétel rendk árbevként elsz.össz.meghat.része (29/I § (2) 2012-ig, a 2009-ig megkapott eszk.re	1230
- szakképzés kedvezménye	1778
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	7241
- adóévben visszaírt értékvesztés	0
- céltartalék felhasználás	800
- kapott, járó osztalék	305184
- kiemelten közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	190
Összesen	1031433
Adóalap	733848

**Létszám, bérkölség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2011. év**

		Teljes midős		Rész munk.idős		Állományon	Összesen
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	kívüliek	
Statisztikai állományi létszám							
2011. évi átlag	fő	315,3	531,2	5,4	28,5	27,2	907,6
Bérkölség	eFt	1 072 696	960 738	10 139	15 739	18 629	2 077 941
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Önkéntes egészségpénztár	eFt	11 207	18 195	58	559		30 019
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eFt					106	106
Étkezési utalvány	eFt	50 458	86 819	195	2 093		139 565
Munkabajárással kapcs. utazási ktg	eFt	9 013	23 568	7 261	583		40 425
Egyéb jóléti kulturális költségek	eFt	383	3 188				3 571
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	15 746	1 850	493			18 089
Végkielégítés	eFt	7 007	1 979			637	9 623
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	1 930	3 053	56	9		5 048
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	5 883	11 826	103	130		17 942
Nyugdíjkifizetések	eFt	9 680	17 172				26 852
Természetbeni juttatások	eFt	1 752	2 952	30	158		4 892
Üzleti ajándék	eFt	3 887					3 887
Reprezentáció	eFt	6 525					6 525
Társasági SZJA	eFt	12 288	20 919	55	544		33 806
Bérbeadásból származó jövedelem	eFt					183	183
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	eFt	135 759	191 521	8 251	4 076	926	340 533

Megj: Az állományon kívülinek kifizetett végkielégítést, önkéntes nyugdíjpénztárt Bírósági Ítélet alapján számfejtettük.

MÉRLEG**A gázmotoros üzletágon kívüli tevékenységei
ESZKÖZÖK**

A tétel megnevezése		2010.XII.31.	2011.XII.31.
A. Befektetett eszközök		9553579	10466114
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		75177	136724
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	449	192
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	70163	129351
4.	Szellemi termékek	4565	7181
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		9384617	10013099
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	7580182	8869114
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	889569	771094
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	159561	130824
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	755305	242067
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		93785	316291
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3000	3500
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban		
3.	Egyéb tartós részesedés	84284	84284
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.		
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6501	228507
6.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír		
7.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.		
B. Forgóeszközök		3130597	3419562
I. KÉSZLETEK		603207	681863
1.	Anyagok	254514	258248
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	89584	139421
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok		
4.	Késztermékek	5920	547
5.	Áruk	253189	281445
6.	Készletre adott előlegek		2202
II. KÖVETELÉSEK		2525298	2732192
1.	Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	680965	774044
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben (Győrszol belső)		
3.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	5159	287381
4.	Váltókövetelések		
5.	Egyéb követelések	1839174	1670767
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Egyéb részesedés		
3.	Saját részvények, saját üzletrészek		
4.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok		
IV. PÉNZESZKÖZÖK		2092	5507
1.	Pénztár, csekkek	2092	5507
2.	Bankbetétek	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások		721114	1554642
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	717055	1549155
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	4059	5487
3.	Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		13405290	15440318

FORRÁSOK

A tétel megnevezése		2010	2011
		XII.30	XII.31
D. Saját tőke		8340942	9010888
I. JEGYZETT TŐKE		4753000	5476000
<i>54.sorból:a)visszav.tul.rész.névértéken</i>			
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ.TŐKE(-)			
III.TŐKETARTALÉK		838013	838013
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		3051973	2793875
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		-302044	-97000
E. Céltartalékok		800	51786
1.	Célt.várható kötelezettségekre	800	51786
2.	Célt. jövőbeni költségekre		
3.	Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek		4193616	5082694
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0
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		1585042	1355512
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2.	Átváltoztatható kötvények		
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1528021	1341818
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek		
6.	Tartós köt.kapcsolt vállalkozással szemben		
7.	Tartós köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemb.		
8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.	57021	13694
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		2608574	3727182
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	ebből: az átváltoztatható kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek	434309	310063
3.	Vevőktől kapott előlegek	6600	5000
4.	Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)	185263	829176
5.	Váltótartozások		
6.	<i>Rövid lej. köt. kapcsolt váll. Szemben (gázmotor)</i>	1345469	2141604
7.	Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben	358	242
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	636575	441097
G. Passzív időbeli elhatárolások		869932	1294950
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	19793	44221
2.	Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	511448	838278
3.	Halasztott bevételek	338691	412451
FORRÁSOK ÖSSZESEN		13405290	15440318

MÉRLEG**Gázmotoros Erőmű****ESZKÖZÖK**

A tétel megnevezése		2010.XII.31.	2011.XII.31.
A. Befektetett eszközök		1707626	1539119
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		5949	5357
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	641	408
4.	Szellemi termékek	5308	4949
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak érték helyesbítése		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		1701677	1533712
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	382995	360361
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1318652	1173351
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	0	0
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	30	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		0	50
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	0	50
6.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír		
7.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.		
B. Forgóeszközök		3608725	3897932
I. KÉSZLETEK		222352	250918
1.	Anyagok	5294	1475
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek		
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok		
4.	Késztermékek		
5.	Áruk	217058	249443
6.	Készletre adott előlegek		
II. KÖVETELÉSEK		1417151	2209774
1.	Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	0	0
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben (Győrszol belső)	1342469	2141604
3.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.		
4.	Váltókövetelések		
5.	Egyéb követelések	74682	68170
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Egyéb részesedés		
3.	Saját részvények, saját üzletrészek		
4.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok		
IV. PÉNZESZKÖZÖK		1969222	1437240
1.	Pénztár, csekkék	0	0
2.	Bankbetétek	1969222	1437240
C. Aktív időbeli elhatárolások		159162	46358
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	159160	46358
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	2	0
3.	Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		5475513	5483409

FORRÁSOK

A tétel megnevezése		2010	2011
		XII.30	XII.31
D. Saját tőke		5044822	5148714
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		4680862	5041822
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		360960	103892
E. Céltartalékok		0	0
1.	Célt. várható kötelezettségekre		
2.	Célt. jövőbeni költségekre		
3.	Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek		11392	47657
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0
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		11392	47657
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	ebből: az átváltoztatható kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek		
3.	Vevőktől kapott előlegek		
4.	Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)	5266	42137
5.	Váltótartozások		
6.	<i>Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben</i>		
7.	Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben		
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	6126	5520
G. Passzív időbeli elhatárolások		419299	287038
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2.	Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	223612	47298
3.	Halasztott bevételek	195687	239740
FORRÁSOK ÖSSZESEN		5475513	5483409

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
A gázmotoros üzletágon kívüli tevékenységei
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

T.szám	A tétel megnevezése	EFT	EFT
		2010.XII.31.	2011.XII.31.
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3108334	11038444
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3108334	11038444
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	76847	-22389
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6572	207992
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	83419	185603
III.	Egyéb bevételek	146516	807815
	ebből: visszaírt értékvesztés	7259	0
5.	Anyagköltség	1927651	5485909
6.	Igénybevett szolgáltatások értéke	361337	1862099
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	50260	171833
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	70647	190059
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	39124	566671
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2449019	8276571
10.	Béreköltség	609036	2005533
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	90554	333442
12.	Bérfelrakások	179228	609947
V.	Személyi jellegű ráfordítások	878818	2948922
VI.	Értékcsökkenési leírás	153275	565156
VII.	Egyéb ráfordítások	110289	666758
	ebből: értékvesztés	62387	54839
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-253132	-425545
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	305184
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pü eszk. kamatai árfolyamnyeresége	0	35630
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kam.jell. bevételek	3948	147785
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	300	59713
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4248	548312
18.	Befektetett pü eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	46935	161863
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések értékpapírok bankbetétek értékveszt.		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2505	27239
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	49440	189102
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-45192	359210
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-298324	-66335
X.	Rendkívüli bevételek	5760	21137
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6742	8244
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-982	12893
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-299306	-53442
XII.	Adófizetési kötelezettség	2738	43558
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-302044	-97000
22.	Eredménytartalék igénybevét osztalékra,részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-302044	-97000

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**Gázmotor
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

T.szám	A tétel megnevezése	EFT	EFT
		2010.XII.31.	2011.XII.31.
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	950827	1199615
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	950827	1199615
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	29308	91758
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	29308	91758
III.	Egyéb bevételek	18965	240207
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
5.	Anyagköltség	457243	606488
6.	Igénybevett szolgáltatások értéke	80157	131580
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	4999	19931
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	19048	16071
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	190	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	561637	774070
10.	Béreköltség	21301	72408
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1902	7091
12.	Bérfelrakások	6791	22853
V.	Személyi jellegű ráfordítások	29994	102352
VI.	Értékcsökkenési leírás	50979	178009
VII.	Egyéb ráfordítások	18282	330475
	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	338208	146674
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pü eszk. kamatai árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kam.jell. bevételek	23934	4868
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	82	3882
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	24016	8750
18.	Befektetett pü eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	0	118
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések értékpapírok bankbetétek értékveszt.		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1763
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1881
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	24016	6869
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	362224	153543
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	418	534
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-418	-534
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	361806	153009
XII.	Adófizetési kötelezettség	846	49117
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	360960	103892
22.	Eredménytartalék igénybevét osztalékra,részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	360960	103892

CASH FLOW KIMUTATÁS

15. sz. melléklet

IDŐSZAK: 2011. 01. 01.- 2011. XII. 31

Sor- szám	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐLSZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS:		-144827	-124208
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	+/-	25610	-217091
2.	Elszámolt amortizáció	+	204254	743165
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	-10208	54839
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-23377	50986
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	4108	-50813
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	2562	723509
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	-123103	-202137
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	469775	196281
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	-95502	-109636
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	114137	-616595
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-639119	-720724
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-73964	24008
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás:		-336206	-453120
	(14-16. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-349682	-829192
15.	Befektetett eszközök eladása	+	13476	70888
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	305184
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás:		2447351	48761
	(17-24. sorok)			
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (alapítás, beolvadás) bevétele	+	2768934	200559
18.	Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+		
19.	Hitel, és kölcsön felvétele	+	46145	98457
20.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elh.bankbet.törl.megsz.bevált.	+	363	247192
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
23.	Kötvény, és hitelvisz.megt.ért.p. visszafizetés	-		
24.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-360931	-452233
25.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	-	0	-36449
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-7160	-8765
27.	Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lej.köt.változása			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	+/-	1966318	-528567
	(+/-I./-II./-III. sorok)			

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **18.779.123 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **6.892 eFt** nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

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

Vélemény

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 az 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.** 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta az egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** 2011. évi üzleti jelentése a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Győr, 2012. március 12.



Szabó István

a társaság képviselőjére jogosult személy

Raab-Audit Kft.

9012. Győr, Hegymester u. 50.

nyilvántartási szám: 000525



Szabó István

kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 004455