

1	1	1	2	4	5	9	1	3	5	3	0	1	1	3	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	8	-	0	9	-	0	0	3	0	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése

Győri Hőszolgáltató Kft.

a vállalkozás címe, telefonszáma

9028 Győr, Rozgonyi u. 44.

Telefon: 96/414-466

Éves beszámoló

2010. I. 01. - 2010. IX. 30.

üzleti évről

Keltezés: 2010. november 25.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.IX. 30.

(év/hó/nap)

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	5044981		5126024
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	17839		15332
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	13786		12413
4.	Szellemi termékek	4053		2919
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	4968787		5051198
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2804396		2962133
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2067367		2029243
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29896		25650
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	67128		34172
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	58355		59494
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Egyéb tartós részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	58355		59494
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2010. november 25.

P. H.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.IX. 30.

(év/hó/nap)

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	3034383		3275519
I.	KÉSZLETEK	721027		670017
1.	Anyagok	205367		205560
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek			
5.	Áruk	514870		464457
6.	Készletekre adott előlegek	790		0
II.	KÖVETELÉSEK	416617		370156
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	178633		117382
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Váltókövetelések			
5.	Egyéb követelések	237984		252774
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	1896739		2235346
1.	Pénztár, csekkek	181		100
2.	Bankbetétek	1896558		2235246
C.	Aktív időbeli elhatárolások	709156		200090
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	708403		199407
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	753		683
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8788520		8601633

Keltezés: 2010. november 25.

P. H.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.IX. 30.

(év/hó/nap)

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	7163010		7737185
I.	JEGYZETT TŐKE	958570		958570
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
III.	TŐKETARTALÉK	609366		609366
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	4710022		5595074
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	260513		0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	624539		574175
E.	Céltartalék	0		0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	576934		104332
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: 2010. november 25.

P. H.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 111 24591 3530 113 08

Cégjegyzék száma: Cg: 08-09-003081

4. oldal

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.IX. 30.

(év/hó/nap)

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
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Átváltoztatható kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
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			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	576934		104332
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: az átváltoztatható kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19651		10238
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	557283		94094
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1048576		760116
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3284		901
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	492308		218308
3.	Halasztott bevételek	552984		540907
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	8788520		8601633

Keltezés: 2010. november 25.

P. H.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.IX. 30.

(év/hó/nap)

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9110962		6430130
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	9110962		6430130
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	167180		162312
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)	167180		162312
III.	Egyéb bevételek	527835		578265
	Ebből: visszaírt értékvesztés	11		16112
05.	Anyagköltség	5409365		3853631
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	537657		407866
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	44666		54882
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	97296		124061
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1683		843
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	6090667		4441283
10.	Béreköltség	652523		448344
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	100466		66863
12.	Bérfelrakások	220614		137167
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	973603		652374
VI.	Értékcsökkenési leírás	499343		369215
VII.	Egyéb ráfordítások	770427		846932
	Ebből: értékvesztés	112719		82600
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1471937		860903

Keltezés: 2010. november 25.

P. H.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2010.IX. 30.

(év/hó/nap)

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

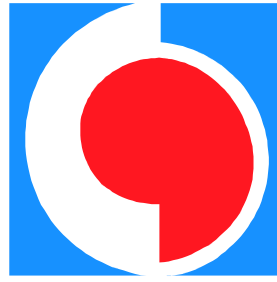
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1008		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	203147		95210
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5257		62
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	209412		95272
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	114		4126
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	114		4126
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	209298		91146
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	1681235		952049
X.	Rendkívüli bevételek	11545		8214
XI.	Rendkívüli ráfordítások	220200		352329
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-208655		-344115
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+-D.)	1472580		607934
XII.	Adófizetési kötelezettség	248041		33759
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	1224539		574175
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	600000		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F.+22.-23.)	624539		574175

Keltezés: 2010. november 25.

P. H.
A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYŐRHŐ



Győri Hőszolgáltató Kft.

**A GYŐRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
2010. szeptember 30-val lezárult üzleti évének
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2010. november 25.

A. Általános rész

A GYÖRHŐ Kft. a Győri Hőszolgáltató Vállalat átalakításával, annak jogutódjaként alakult 1993. január 1-jén. 2010. szeptember 30-ig egyszemélyes társaságként működött, alapítója és egyben Tulajdonosa Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata.

2010. február 11-én a társaság tulajdonosa a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata határozatot hozott a GYÖRHŐ Kft. GYÖR-SZOL Zrt.-be történő beolvadásáról. **A beolvadás időpontja 2010. szeptember 30. A beolvadást a cégbíróság bejegyezte, jelen beszámoló a Győrhő Kft tevékenységet lezáró beszámolója.**

1. A vállalkozás bemutatása

A társaság főbb adatainak ismertetése:

A társaság neve:	Győri Hőszolgáltató Kft.
A társaság székhelye:	9028 Győr, Rozgonyi u. 44.
A társaság adószáma:	11124591-2-08
A társaság cégjegyzék száma:	Cg-08-09-003081
A társaság jegyzett tőkéje:	958.570.000,- Ft
A társaság tevékenységi köre:	Gőzellátás, légkondicionálás Villamosenergia-termelés Folyadék szállítására szolgáló közmű építése Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

A felsorolt tevékenységi körök közül legfontosabb az alaptevékenységbe tartozó gőzellátás, légkondicionálás, amely hőenergia termelését és szolgáltatását jelenti. Győr város területén a távfűtésbe bekapcsolt lakások, intézmények, egyéb épületek fűtésére és használati melegvízzel való ellátására, továbbá az úgynevezett üzemi fogyasztók forróvíz és gőzszolgáltatására terjed ki.

A villamosenergia-termelést 2002. évben vette fel főtevékenységként. A két fő tevékenységen kívüli egyéb kiegészítő tevékenységek forgalma elenyésző.

2. A számviteli politika fő vonásai

A Győrhő Kft éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően a kettős könyvelés keretei között vezeti nyilvántartásait.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Szalay Gyöngyi gazdasági igazgatóhelyettes
(Reg.sz.:127977) 9022 Győr, Bástya u. 54.

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

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

Az eredménykimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan a SZT. 71. § 1. bekezdése alapján társaságunk az a.) pontban meghatározott módszert választotta, azaz az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a SZT. 2.sz. melléklet A változata szerinti tagolásban és tartalommal készítjük.

Mind az évközi könyvvezetés, mind pedig az éves beszámoló elkészítése során a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvek, illetve a számviteli politikában szabályozott módszerek, értékelési eljárások alkalmazásával jártunk el. (B fejezet 1. pont)

Jelentősebb összegű hibák 2010. évben sem 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 Győri Hőszolgáltató Kft 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:

1. A hőszolgáltatás és kiegészítő tevékenységeire
2. Gázmotoros erőműre (VET szerinti engedélyköteles tevékenység)

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

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása

Társaságunk üzletpolitikájában a különböző fogyasztók hőenergia igényének gazdaságos és magas színvonalú kielégítését tűzte ki célul.

A távhőszolgáltatás és villamosenergia-termelés gazdaságossága a belső költséggazdálkodás mellett az energiahordozók áralakulásától és a távhőszolgáltatási és villamosenergia díjak költségfedező képességétől függ, melyből 2010. évben a lakossági távhőszolgáltatás és a villamosenergia átvételi ára hatósági árformába tartoztak, a földgázt a társaság szabadpiacon szerezte be.

A társaság adózott eredménye 574.175 eFt, amely megegyezik a mérleg szerinti eredménnyel.

A társasági vagyoni, pénzügyi helyzete az elmúlt év során stabil volt, amelyet a főbb mutatók alakulása is alátámaszt.

a.) A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetét jellemző mutatók:

1./ Eszközök és források összetétele

Forrásösszetétel	Bázis		Tény	
	eFt	%	eFt	%
Eszközök összesen	8788520	100,0%	8601633	100,0%
-befektetett eszközök	5044981	57,4%	5126024	59,6%
-forgóeszközök+aktív időbeli elh.	3743539	42,6%	3475609	40,4%
Források összesen	8788520	100,0%	8601633	100,0%
-saját tőke	7163010	81,5%	7737185	90,0%
-idegen forrás+passzív időbeli elh.	1625510	18,5%	864448	10,0%

$$2./ \text{ Tőkeerősség} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \quad \begin{array}{cc} 2009. \text{ év} & 2010. \text{ év} \\ 81,5 \% & 90,0 \% \end{array}$$

A mutató a saját tőke összes forráson belüli arányát mutatja. A tőkeerősségi mutató értéke nőtt, amely a kötelezettségek (osztalékkötelezettség nem szerepel a mérlegben) és passzív időbeli elhatárolás csökkenésével kapcsolatos.

$$3./ \text{ Kötelezettségek részaránya} = \frac{\text{kötelezettségek} + \text{passzív időbeli elhat.}}{\text{mérleg főösszeg}} \quad \begin{array}{cc} 2009. \text{ év} & 2010. \text{ év} \\ 18,5 \% & 10,0 \% \end{array}$$

A mutató csökkenése szintén az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolás csökkenése miatt következett be. A passzív időbeli elhatárolások csökkenése az elhatárolt közüzemi díjak összegében jelentkezik, melynek oka a 2010. szeptember 30-i mérlegzárás és a 2009. évi decemberi időpont közötti különbség.

$$4./ \text{ Befektetett eszközök fedezettsége} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszk.}} \quad \begin{array}{cc} 2009. \text{ év} & 2010. \text{ év} \\ 1,42 & 1,51 \end{array}$$

A mutató a mérleg szerinti eredmény növekedésének hatására változott. Hasonló a fedezettség a tárgyi eszközök viszonylatában, mivel a befektetett eszközök döntő részét a tárgyi eszközök képviselik.

$$5./ \text{ Tárgyi eszközök fedezettsége} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{tárgyi eszközök}} \quad \begin{array}{cc} 2009. \text{ év} & 2010. \text{ év} \\ 1,44 & 1,53 \end{array}$$

$$6./ \text{ Tőke forgási sebessége} = \frac{\text{nettó árbevétel}}{\text{saját tőke}} \quad \begin{array}{cc} 2009. \text{ év} & 2010. \text{ év} \\ 1,27 & 0,83 \end{array}$$

A mutató csökkenése döntően a saját tőke növekménye mellett a nettó árbevétel csökkenésével van összefüggésben. Az árbevétel a 2010. évi eredménykimutatásban 1-9 hónapi árbevétel.

$$7./ \text{ Likviditási mutató I.} = \frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövidlejáratú köt.}} \quad \begin{array}{cc} 2009. \text{ év} & 2010. \text{ év} \\ 2,30 & 4,02 \end{array}$$

$$8./ \text{ Likviditási mutató II.} = \frac{\text{forgóeszközök-készletek}}{\text{rövidlejáratú kötelezettség}} \quad \begin{array}{cc} 2009. \text{ év} & 2009. \text{ év} \\ 1,86 & 3,25 \end{array}$$

Mindkét mutató esetében a forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolásokat, a rövidlejáratú kötelezettségek pedig a passzív időbeli elhatárolásokat is magukban foglalják.

A mutatók változását az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenése okozza.

9./

CASH FLOW KIMUTATÁS
Időszak 2010.I.1. - 2010. IX. 30.

Ssz.	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐLSZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13)		-99131	636952
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	+/-	1471572	607934
2.	Elszámolt amortizáció	+	499343	369215
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	112708	66488
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-		0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-1324	-1598
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	-26677	-6130
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	-232342	-135474
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-103921	-727307
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	-116891	3584
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	71155	418416
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	71089	509066
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-285812	-117242
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-1558031	-350000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16 sorok):		-463012	-297206
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-470444	-298804
15.	Befektetett eszközök eladása	+	6424	1598
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	1008	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27 sorok):		52338	-1139
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+		
18.	Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+		
19.	Hitel, és kölcsön felvétele	+		
20.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elh.bankbet.törl.megsz.bevált.	+	53838	900
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
23.	Kötvény, és hitelvisz.megt.ért.p. visszafizetés	-		
24.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		
25.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	-	-1500	-2039
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
27.	Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lej.köt.változása	+/-		
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III sorok)			
	(+/-I.+/-II.+/-III. sorok)	+/-	-509805	338607

b.) A társaság jövedelmi helyzetét jellemző mutatók:

- 1./ Bruttó termelési érték = nettó árbevétel + saját előállítási eszközök aktivált értéke +- saját termelésű készlet állományváltozása

2009. év	2010. év
9278142 eFt	6592442 eFt

A mutató eltérésének oka, hogy a 2009. évi érték teljes évre, míg a 2010. évi érték kilenc hónapra vonatkozik.

- 2./ Termelési költség szint = $\frac{\text{összes költség}}{\text{bruttó termelési érték}}$
- | | |
|----------|----------|
| 2009. év | 2010. év |
| 81,5 % | 82,9 % |

A mutató értéke nőtt, mivel a költségek csökkenése nem érte el a termelési érték csökkenését.

- 3./ Anyaghányad = $\frac{\text{anyagjellegű ráfordítások}}{\text{bruttó termelési érték}}$
- | | |
|----------|----------|
| 2009. év | 2010. év |
| 65,6 % | 67,4 % |

A mutató magas értékében kifejezésre jut, hogy a távhőszolgáltatás és a villamosenergia-termelés kifejezetten anyagigényes tevékenység. A 2010. évi mutató magasabb a 2009. évi szintnél, mivel az anyagjellegű ráfordítások legjelentősebb elemén a tüzelőanyagköltségen belül a beszerzési árak növekedtek.

- 4./ Személyi jellegű költségek hányada = $\frac{\text{személyi jellegű ráfordítások}}{\text{bruttó termelési érték}}$
- | | |
|----------|----------|
| 2009. év | 2010. év |
| 10,5 % | 9,9 % |

Társaságunknál a fő tevékenységek élőmunka igényessége alapvetően nem változott. A mutató csökkent, mivel a termelési érték csökkenését meghaladta a személyi költségek csökkenése.

- 5./ Értékcsökkenési leírás hányada = $\frac{\text{értékcsökkenési leírás}}{\text{bruttó termelési érték}}$
- | | |
|----------|----------|
| 2009. év | 2010. év |
| 5,4 % | 5,6 % |

Az értékcsökkenési költségek a termelési értéknél kisebb arányban csökkentek.

- adózás előtti eredmény
- 6./ Bevételearányos jövedelmezőségi mutató = értékesítés nettó árbev. + egyéb
bevételek + pénzügyi műveletek
bevétele
2009. évben 15,0 %
2010. évben 8,6 %

A bevételearányos jövedelmezőségi mutató változása alapvetően az adózás előtti eredmény csökkenésének következménye. A jövedelmezőség a hőszolgáltatási üzletágban ugyan javult, de a gázmotoros erőmű üzletágban az előző évi szinthez képest romlott. Hasonló okból csökkent az eszközarányos és a tőkearányos jövedelmezőség is.

- adózás előtti eredmény
- 7./ Eszközarányos jövedelmezőségi mutató = mérleg eszközeinél főösszeg
2009. évben 16,8 %
2010. évben 7,1 %

- adózás előtti eredmény
- 8./ Tőkearányos jövedelmezőségi mutató = saját tőke
2009. évben 20,6 %
2010. évben 7,9 %

9./ Eredménykategóriák alakulása

	2009		2010	
	eFt	%	eFt	%
Üzemi, üzleti eredmény	1471937	100,0%	860903	141,6%
Pénzügyi eredmény	209298	14,2%	91146	15,0%
Szokásos vállalkozási eredmény	1681235	114,2%	952049	156,6%
Rendkívüli eredmény	-208655	-14,2%	-344115	-56,6%
Adózás előtti eredmény	1472580	100%	607934	100%
Mérleg szerinti eredmény	624539	42,4%	574175	94,4%

Az eredménykategóriák között jelentős eltérést okoz, hogy a 2009. üzleti év teljes év, míg a 2010. év szeptember 30-án lezárult. Az üzemi eredmény ezen felül is jelentősen csökkent, amiben a gázmotoros erőmű üzletágnak döntő szerepe van. A 2009. üzleti évet ugyanis ez az üzletág 1388,8 MFt-os üzemi eredménnyel zárta, míg 2010. szeptember 30-ig a nyereség 730,4 MFt üzemi szinten.

A pénzügyi eredmény bázishoz képest mutatkozó eltérésében az időtávon túl a kapott kamatok csökkenése jelenik meg.

A rendkívüli ráfordítás közhasznú szervezetek támogatása és közérdekű kötelezettségvállalás, a rendkívüli bevétel pedig térítésmentesen átvett eszközök éves értékcsökkenésével szinkronban elszámolt bevétel.

B. Specifikus rész

1./ MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegsorok tartalma megegyezik az előző évvel, egyéb értékelési besorolási különbség a 2009. és a 2010. év között nincs. Jelentős különbséget okoz azonban az a tény, hogy a 2010. üzleti év január 1-től szeptember 30-ig tart.

A 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2010. szeptember 30-i beszámolóban nem tértünk el.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának változását az 1.sz., a 2. sz. és a 3. sz. mellékletek szemléltetik.

A fenti eszközök értékelése beszerzési, illetve előállítási költségen történik, csökkentve az alkalmazott leírásokkal. A társaság a terv szerinti értékcsökkenést a bruttó értékek alapján lineáris módszerrel állapítja meg.

A **vagyoni értékű jogok** állománya 1,8 MFt-tal nőtt szellemi termékek felhasználási jogának megszerzése miatt, valamint 3,2 MFt-tal csökkent az értékcsökkenés elszámolásával.

A **szellemi termékek** nettó értékének csökkenését a 1,0 MFt értékű bővítések, valamint az év során elszámolt 2,2 MFt értékcsökkenés okozta. 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.

A **tárgyi eszközök** bruttó értékének bővülése az ingatlanok körében a legnagyobb (267,0 MFt), amelyből 260,3 MFt primer vezeték építés, felújítás - a legjelentősebb a Mosoni Duna híd alatti primer vezeték megvalósítása (88,4 MFt) – a fennmaradó rész pedig egyéb építményekkel kapcsolatos növekmény. A tárgyi eszközök bruttó értéke az aktiválások révén összesen 479,3 MFt-tal, térítés nélküli átvétel kapcsán pedig 2,2 MFt-tal nőtt, selejtezés és értékesítés miatt viszont 51,7 MFt-tal csökkent.

A nettó érték alakulását az éves értékcsökkenési leírás elszámolása 356,0 MFt-tal érintette, amelyet a bruttó érték kivezetéshez kapcsolódó értékcsökkenés 41,6 MFt-tal ellentételezett.

A beruházások állománya az év során 466,4 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 489,3 MFt-tal csökkent. 2010. évben 10,0 MFt beruházás térítésmentes átadására és selejtezésére is sor került. Összességében év végére a beruházások állománya 32,9 MFt-tal csökkent.

A tárgyévi értékcsökkenési leírás módszerét és költségkénti elszámolását mérleg sorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A **befektetett pénzügyi eszközök** alakulását az 5. sz. melléklet szemlélteti. 2010. szeptember 30-án a mérlegben részesedés nem szerepel. A tartósan adott kölcsönök a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 7,1 MFt kölcsön üzleti éven túli 6,9 MFt-os állományából és a MOL Földgázszállító Zrt-nek fejlesztési célból adott 52,6 MFt kölcsön üzleti éven túli 52,6 MFt-os állományából tevődnek össze.

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

A készletekből az **árúk** mérleg sor a következő tételeket tartalmazza:

- betétdíjas göngyölegek: 84 eFt
- térítés nélkül kapott CO2 kibocsátási egységek (EUA): 464.373 eFt

A kibocsátási egységek vagyoni értékű jognak tekintendők, amelynek egy egysége egy tonna széndioxid-egyenérték meghatározott időn belül történő kibocsátását teszi lehetővé. A számviteli beszámolóban az egységek teljes egészében a forgóeszközök között szerepelnek, amelyet a társaság visszaadási (adójellegű) kötelezettség teljesítése érdekében (2011. április 30.-ig) továbbá értékesítési céllal tart állományban.

A térítés nélkül kapott egységek értékelésénél megbízható hazai piaci ár hiányában az European Climate Exchange tárgynapi árfolyamát (EUR-ban megadott) veszi figyelembe a társaság, a vásárolt kibocsátási egységek bekerülési értéke a beszerzési ár.

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

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 - a kisösszegű alaptervekenységi vevőköveteléseknél százalékos, a többi mérlegtételnél egyedi minősítést alkalmazunk. A határidőn túl tartozó fogyasztókat a legrégebbi tartozásaik szerint minősítjük, a folyamatosan figyelemmel kísért fizetési hajlandóság, képesség együttes alakulása alapján.

Az **aktív időbeli elhatárolások** 21,1 %-át a távhőszolgáltatásunk folyamatos jellegéből adódó 2010. szeptember 30. után számlázott, de a 2010. szeptember 30-ig tartó üzleti évre járó bevételek teszik ki, 77,3 %-ot pedig a villamosenergia értékesítés ugyanilyen jellegű bevétele. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Az **eredménytartalék** az előző évi eredménytartalék, a lekötött tartalék és a mérleg szerinti eredmény összege.

A **lekötött tartalékok** mérleg sor nulla, mivel az eredménytartalékból 2007. decemberben lekötött 207,5 MFt-ot, a 2008. decemberben ugyanezen okból lekötött 50 MFt-ot és a 2009. decemberben az alacsonyabb társasági adókulcs alkalmazása miatt lekötött 3 MFt-ot 2010. évben a társaság felhasználta.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** jelentősen csökkentek, mivel 2009. év végén ez a sor tartalmazta a 350 MFt fizetendő osztalékot, a 2010. szeptember 30-i mérleg pedig ilyen címen nem tartalmaz kötelezettséget.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 60,4 %-a gázköltség. 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 két év adatainak közvetlen összehasonlításában nincs tartalmi eltérés.

A számviteli törvény előírásainak megfelelően a saját rezsiz beruházások kiadásai nem jelentkezhetnek a befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változások között, így ezen kiadások a forgóeszközök változása és egyéb kötelezettség változása soron szerepelnek (162.313 eFt).

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Eredménykimutatásban a két év adatainak közvetlen összehasonlításában tartalmi eltérés nincs, de 2010. évben az eredménykimutatás a január 1-től szeptember 30-ig képződött eredményt tartalmazza.

A térítés nélkül kapott kibocsátási egységek állományának csökkenésével kapcsolatos bevételt az egyéb bevételek között szerepelteti a társaság, a visszaadási kötelezettség miatt elszámolt (adójellegű) ráfordítás is az egyéb ráfordításokban jelenik meg.

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

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységként a következő:

Gőzellátás, légkondicionálás (hőtermelés)	3.660.090 eFt
Villamosenergia-termelés	2.620.054 eFt
Egyéb hőszolgáltatást kiegészítő tevékenységek	149.986 eFt

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

Az elszámolt 8.214 eFt rendkívüli bevétel és a 352.329 eFt rendkívüli ráfordítás a társasági adót 133.072 eFt-tal csökkentette.

A társasági adó szerint elszámolható és a számvitelben elszámolt értékcsökkenés különbsége, valamint az elmúlt években felhasznált fejlesztési tartalékhoz kapcsolódó adóalap-csökkentés miatt, a nettó érték és a számított nettó érték közötti különbség 2.857 MFt.

Környezetvédelmi költségekre bázisévben 8.408 eFt-ot a tárgyévben pedig 12.321 eFt-ot számoltunk el, többsége az igénybevett szolgáltatásokat érintette. Közvetlenül környezetvédelem célját szolgáló tárgyi eszköz beruházást 2010. évben nem hajtott végre a társaság.

A távhőtermelői engedély a visszamaradt veszélyes hulladék ártalmatlanítási célú elszállítását írja elő. Társaságunk folyamatosan gondoskodik a veszélyes hulladékok elszállításáról, ezért ezekre a költségekre céltartalékot nem képez.

A veszélyes hulladékok készletének alakulása főbb veszélyességi jellemzők szerint 2010 évben :

Veszélyességi jellemző	Nyitó	Keletkezett mennyiség	Kezelésre átadott	Záró
H14 Környezetre veszélyes	51	57218	57033	236
H3B H14 Kevésbé tűzvesz. körny.vesz.	0	200	0	200
H6 H8 H14 Mérgező,maró, körny.vesz.	21	32	53	0
H6 H14 Mérgező, körny.veszélyes	62	12	0	74
H6 H13 H14 Mérgező, körny.veszélyes	60	5	65	0
H3B H5 H14 Kevésbé tűzvesz. árt.körny.vesz.	36	172	208	0
H12 Savval érintkezve mérgező gázok keletk.	0	430	430	0
H4 H14 Irritáló, környezetre veszélyes	0	11	11	0
H4 H5 H6 H8 H13 H14 Irritáló, körny.vesz	0	25	25	0
Összesen	230	58105	57825	510

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. január 1.	120628	470449	13123	44337
2010. évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-113464	-442510	-13123	-44337
2010. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	126944	436434		
2010. szeptember 30.	134108	464373	0	0

A 2010. évi visszaadási kötelezettség teljesítésére várhatóan a kibocsátási egység rendelkezésre áll, vásárlásra nem lesz szükség, ehhez kapcsolódóan céltartalékot nem képeztünk.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 2010. évben 6 fős Felügyelő Bizottság működött. Tagjai részére 2010. szeptember 30-ig 4.795 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2010. évben 1.323 eFt volt, a Taylor-Consulting '97 Kft. által adótanácsadásért felszámított díj 2010. évben 1.985 eFt volt.

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.

A társaság képviselőjére jogosult ügyvezető igazgató:

Neve: Milanovich László

Lakcíme: 9028 Győr, Zöld u. 6.

A társaság honlapja: www.gyorho.hu

Milanovich László
ügyvezető igazgató

**Immateriális javak állományának alakulása
2010. szeptember 30.**

eFt-ban

	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása			
Nyitó bruttó érték	22419	55465	77884
Bruttó érték növekedés (+)	1837	1042	2879
- beszerzés	1837	1042	2879
- átsorolás			0
Bruttó érték csökkenés (-)		2268	2268
Záró bruttó érték	24256	54239	78495
2. Értékcsökkenés alakulása			
Nyitó értékcsökkenés	8633	51412	60045
Értékcsökkenés növekedés (+)	3210	2176	5386
- éves értékcsökk. elszám.	3210	2176	5386
- átsorolás			0
Értékcsökkenés csökkenés (-)		2268	2268
Záró értékcsökkenés	11843	51320	63163
3. Terven felüli értékcs. változása			
Nyitó terven felüli écs.			0
Növekedés (selejt miatt)	0	0	0
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	0
Csökkenés visszaírás miatt			0
Záró terven felüli écs	0	0	0
4. Nettó érték alakulása			
Nyitó nettó érték	13786	4053	17839
Nettó érték növekedés (+)	1837	1042	2879
Nettó érték csökkenés (-)	3210	2176	5386
Záró nettó érték	12413	2919	15332

**Tárgyi eszközök alakulása
2010. szeptember 30.**

eFt-ban

	Ingtalan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	3725268	4662780	75303	8463351
Bruttó érték növekedés:	267011	213094	2192	482297
- aktiválás	265354	211760	2192	479306
- térítés nélküli átvétel	880	1334		2214
- egyéb növekedés	777			777
Bruttó érték csökkenés:	9471	40360	2695	52526
- selejtezés	1300	8152	1918	11370
- értékesítés		16625		16625
- átminősítés selejtezéskor	8171	15583		23754
- egyéb csökkenés			777	777
Záró bruttó érték	3982808	4835514	74800	8893122
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	920872	2595413	45407	3561692
Értékcsökkenés növekedés	104131	246218	5661	356010
- egyéb növekedés				0
Értékcsökkenés csökkenés	4328	35360	1918	41606
- selejtezés	1153	8104	1918	11175
- értékesítés		16625		16625
- átminősítés selejtezéskor	3175	10631		13806
- egyéb csökkenés				0
Záró értékcsökkenés	1020675	2806271	49150	3876096
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				0
Növekedés (selejt miatt)	5143	5000	0	10143
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	5143	5000	0	10143
Csökkenés visszaírás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	2804396	2067367	29896	4901659
Nettó érték növekedés (+)	267011	213094	2192	482297
Nettó érték csökkenés (-)	109274	251218	6438	366930
Záró nettó érték	2962133	2029243	25650	5017026

Beruházások állományváltozásai
2010. szeptember 30.

				eFt-ban	
	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	62126	4414	588	0	67128
2. Nyitó értékcsökkenés					
3. Nyitó bruttó érték	62126	4414	588	0	67128
4. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	293922	162313	7920	0	464155
- térítés nélkül átvett eszk	2214				2214
5. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	324519	157001			481520
- terv szerinti értékcsök- kenésként elszámolva			7819		7819
- egyéb csökkenés	9979		7		9986
6. Záró bruttó érték	23764	9726	682	0	34172

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2010. szeptember 30.**

eFt-ban

Terv szerinti értékcsökkenés			
	Lineáris módszer	Használatba vételnél egyösszegben elsz.	Összes értékcsökk
Ingatlanok	104131		104131
Műszaki berendezések	246218		246218
Egyéb berendezések	5661		5661
Immateriális javak	5386		5386
100 eFt alatti tárgyi eszk.		7819	7819
Összesen	361396	7819	369215

eFt-ban

Terven felüli értékcsökkenés					
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli écs. elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok	0	5143	0	5143	0
Műszaki berendezések	0	5000	0	5000	0
Egyéb berendezések	0	0	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Beruházások	0	986	0	986	0
Összesen	0	11129	0	11129	0

A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke

Ingatlanok	2234
Műszaki berendezések	1141
Összesen	3375

Terven felüli écs. haszonanyagokkal csökkentett értéke

Ingatlanok	2909
Műszaki berendezések	3859
Összesen	6768

**Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2010. szeptember 30.**

eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedések	0			0
Értékpapírok	0			0

Tartósan adott kölcsönök

Munkavállalóknak folyósított lakásépítési kölcsön	6688	900	487	7101
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>966</i>			<i>240</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>5722</i>			<i>6861</i>
MOL Földgázszállító Zrt-nek adott kölcsön	105266		52633	52633
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>52633</i>			<i>0</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>52633</i>			<i>52633</i>
Tartósan adott kölcsönök összesen	111954	900	53120	59734
<i>Ebből: - 1 éven belüli lejáró</i>	<i>53599</i>			<i>240</i>
<i>- 1 éven túl lejáró</i>	<i>58355</i>			<i>59494</i>

Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2010. szeptember 30.

eFt-ban

Időtartam	Lakosság	Nem lakosság	Összesen
Fizetési határidőn belüli		24749	24749
Fizetési határidőn túliból			
1 - 90 nap közötti	72673	35332	108005
91 - 180 nap közötti	51246	3314	54560
181 - 360 nap közötti	83583	4283	87866
361 napon túli	187144	46386	233530
Összes fiz. késedelemben lévő	394646	89315	483961
Összes vevő követelés	394646	114064	508710
- ebből: kétes követelés	283855	51015	334870

Aktív időbeli elhatárolás
2010. szeptember 30.

eFt-ban

	2009.	2010.
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	708403	199407
- hőszolgáltatás	564464	42150
- villamos energia	138404	154191
- egyéb kiegészítő tevékenység	383	
- kamat	5152	3066
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	753	683
- közlönyök, szaklapok előfizetése	700	428
- szoftver karbantartás		240
- villamos energia		
- egyéb költség	53	15
Összesen	709156	200090

**Értékvesztések mérlegtételenként
2010. szeptember 30.**

		Tárgyévi érték vesztés elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés miatti csökk.	eFt-ban Záró
	Nyitó	+	-		
Vevőkövetelésre	333661	73779	16112		391328
Egyéb követelésre	0	0	0		0
Egyéb tartós részesedésre	0	0	0		0
Készletekre	0	1067		1067	0
Összesen	333661	74846	16112	1067	391328

Követelésekre képzett értékvesztés részletezése

	eFt-ban	
	Alapja	Összege
I. Vevőkövetelés után:		
1./ Fizetési határidőn túli követelés		
- lakossági	110791	54142
- nem lakossági	38305	2316
Összesen	149096	56458
2./ Kétes követelés		
- lakossági	283855	283855
- nem lakossági	51015	51015
Összesen	334870	334870
Mindösszesen	483966	391328
ebből: lakossági	394646	337997
nem lakossági	89320	53331
Elszámolt értékvesztés összesen	483966	391328

**Passzív időbeli elhatárolások
2010. szeptember 30.**

		eFt-ban	
		2009.	2010.
A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező			
1.	költségek:	492308	218308
	gázköltség	329815	131801
	víz, villamos energia, vásárolt hő	50206	17476
	bankköltség, bankkamat	1620	1363
	béreköltség és járulék	29216	
	IV. negyedévi gázmotor karbantartás	62778	58847
	KÁT szabályozási pótdíj	1675	1841
	egyéb költség	16998	6980
Következő időszakban kiszámlázott, tárgyidőszaki árbevételt csökkentő			
2.	bevételek	3284	901
3.	Halasztott bevételek	552984	540907
	Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész	470449	464373
	Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	82535	76534
Összesen		1048576	760116

Az adózás előtti eredmény változásai
2010. szeptember 30.

MFt-ban

	2009.év	2010.év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	9111,0	6430,1	-2680,9
Aktivált saját teljesítmény értéke	167,2	162,3	-4,9
Egyéb bevételek	527,8	578,3	50,5
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elsz. bevétel	519,7	442,5	-77,2
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	8,1	119,7	111,6
- visszaírt értékvesztés	0,0	16,1	16,1
Összes bevétel	9806,0	7170,7	-2635,3
Anyagköltség	5409,4	3853,6	-1555,8
Igénybevett szolgáltatás	537,7	407,9	-129,8
Egyéb szolgáltatás	44,7	54,9	10,2
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	99,0	124,9	25,9
Személyi jellegű ráfordítások	973,6	652,4	-321,2
Értékcsökkenés	499,3	369,2	-130,1
Összes költség	7563,7	5462,9	-2100,8
Egyéb ráfordítás	770,4	846,9	76,5
Ebből: - terven felüli écs selejt miatt	13,1	7,8	-5,3
- adójellegű ráfordítás	115,7	84,6	-31,1
- CO2 egységek visszaadása (adójellegű)	472,7	486,8	14,1
- behajthatatlan követelések leírása	8,9	14,6	5,7
- értékvesztés	99,6	74,8	-24,8
- egyéb	60,4	178,3	117,9
Üzemi tevékenység eredménye	1471,9	860,9	-611,0
Pénzügyi műveletek bevétele	209,4	95,2	-114,2
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0,1	4,1	4,0
Pénzügyi műveletek eredménye	209,3	91,1	-118,2
Szokásos vállalkozás eredménye	1681,2	952,0	-729,2
Rendkívüli bevételek	11,6	8,2	-3,4
Rendkívüli ráfordítások	220,2	352,3	132,1
Ebből: - előző évekkal kapcs.eredm.r.tételek	0,0	0,0	0,0
- véglegesen átadott pénz és tárgyi eszk	220,2	352,3	132,1
- egyéb	0,0	0,0	0,0
Rendkívüli eredmény	-208,6	-344,1	-135,5
Adózás előtti eredmény	1472,6	607,9	-864,7

A 2010. szeptember 30-i társasági adóalapot módosító tételek az alábbiak voltak:

Adóalapot növelő tételek:	eFt-ban
- a 2010. évben követelésekre elszámolt értékvesztés	73778
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	376964
- önellenőrzés, ellenőrzés miatt előző évi költség	401
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások miatti korrekció	100
- reprezentáció, üzleti ajándék	1121
- az adóalapnál figyelembe nem vehető költségek	13326
Összesen	465690
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	356950
- fejlesztésre kapott pénzeszköz és térítésmentes eszközátvétel rendkívüli árbevételeként elszámolt összegének meghat. része	3822
- adomány, közérdekű kötelezettségvállalás	0
- adóévben visszaírt értékvesztés	16112
- fejlesztési tartalék 2010. évben lekötött összege	0
- önellenőrzés miatti előző évi költségcsökkenés	3048
Összesen	379932

Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

	Me.	Fizikai foglalkozásúak		Szellemi foglalkozásúak		Nem teljes munkaidősök		Összesen	
		2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.
Átlagos statisztikai létszám	fő	127,6	127,3	80,7	79,5	2,0	2,0	210,3	208,8
Bérköltség	eFt	307337	218791	328653	222651	16533	6902	652523	448344
Személyi jellegű egyéb kifiz.	eFt	54409	35667	44947	30916	1110	280	100466	66863

MÉRLEG**Hőszolgáltatás és kiegészítő tevékenységei****ESZKÖZÖK**

A tétel megnevezése		2009.	2010
		XII.31.	IX.30
A. Befektetett eszközök		3143109	3342328
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		14835	12717
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	12896	11713
4.	Szellemi termékek	1939	1004
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		3097183	3297381
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	2394535	2569952
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	605641	667699
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	29896	25650
4.	Tenyészállatok	0	0
5.	Beruházások, felújítások	67111	34080
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		31091	32230
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3000	3000
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	28091	29230
6.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír	0	0
7.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.	0	0
B. Forgóeszközök		810456	649371
I. KÉSZLETEK		473507	427043
1.	Anyagok	199268	177789
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	0	0
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0
4.	Késztermékek	0	0
5.	Áruk	273449	249254
6.	Készletre adott előlegek	790	0
II. KÖVETELÉSEK		336768	222228
1.	Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	178633	117382
2.	Követelések kapcsolt váll. szemben	0	0
3.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	0	0
4.	Váltókövetelések	0	0
5.	Egyéb követelések	158135	104846
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
4.	Forg.célú hitelvisz.megttest.értékpapírok	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		181	100
1.	Pénztár, csekkék	181	100
2.	Bankbetétek	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások		565600	42832
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	564847	42150
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	753	682
3.	Halasztott ráfordítások	0	0
		0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		4519165	4034531

FORRÁSOK

A tétel megnevezése		2009.	2010
		XII.31.	IX.30
D. Saját tőke		2935661	3056323
I. JEGYZETT TŐKE		958570	958570
54. sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken		0	0
		0	0
		0	0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE(-)		0	0
III. TŐKETARTALÉK		609366	609366
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		1031589	1367725
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		260513	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		75623	120662
E. Céltartalékok		0	0
1.	Célt. várható kötelezettségekre	0	0
2.	Célt. jövőbeni költségekre	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0
F. Kötelezettségek		918996	609103
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsoló vállalk. szemben	0	0
2.	Hátras. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0
3.	Hátras. köt. egyéb váll. szemben	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0
6.	Tartós köt. kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
7.	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0
8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.	0	0
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		918996	609103
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0
4.	Kötelezetts. árusz. szolg. (szállítók)	17888	9813
5.	Váltótartozások	0	0
6.	Rövid lej. köt. kapcsoló vállalk. szemben (gázmotor)	725686	512748
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. vállalk. szemben	0	0
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	175422	86542
G. Passzív időbeli elhatárolások		664508	369105
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3284	901
2.	Költségek, ráfordítások passz. id. elhatárolása	327904	42489
3.	Halasztott bevételek	333320	325715
		0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		4519165	4034531

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

A tétel megnevezése		2009.	2010
		XII.31.	IX.30
A. Befektetett eszközök		1904872	1786696
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		3004	2615
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	890	700
4.	Szellemi termékek	2114	1915
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		1871604	1753817
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	409861	392181
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1461726	1361544
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	0	0
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	17	92
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		30264	30264
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	30264
6.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír		
7.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.		
B. Forgóeszközök		2949613	3138896
I. KÉSZLETEK		247520	242974
1.	Anyagok	6099	27771
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek		
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok		
4.	Késztermékek		
5.	Áruk	241421	215203
6.	Készletre adott előlegek		
II. KÖVETELÉSEK		805535	660676
1.	Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	0	0
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben (hőszolgáltatás)	725686	512748
3.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.		
4.	Váltókövetelések		
5.	Egyéb követelések	79849	147928
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Egyéb részesedés		
3.	Saját részvények, saját üzletrészek		
4.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok		
IV. PÉNZESZKÖZÖK		1896558	2235246
1.	Pénztár, csekkek	0	0
2.	Bankbetétek	1896558	2235246
C. Aktív időbeli elhatárolások		143556	157258
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	143556	157257
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	0	1
3.	Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		4998041	5082850

FORRÁSOK

A tétel megnevezése		2009.	2010
		XII.31.	IX.30
D. Saját tőke		4230349	4683862
I. JEGYZETT TŐKE		3000	3000
<i>54.sorból:a)visszav.tul.rész.névértéken</i>			
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ.TŐKE(-)			
III.TÖKETARTALÉK		0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		3678433	4227349
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		548916	453513
E. Céltartalékok		0	0
1.	Célt. várható kötelezettségekre		
2.	Célt. jövőbeni költségekre		
3.	Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek		383624	7977
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		383624	7977
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	ebből: az átváltoztatható kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek		
3.	Vevőktől kapott előlegek		
4.	Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)	1763	425
5.	Váltótartozások		
6.	<i>Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben</i>		
7.	Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben		
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	381861	7552
G. Passzív időbeli elhatárolások		384068	391011
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2.	Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	164404	175819
3.	Halasztott bevételek	219664	215192
FORRÁSOK ÖSSZESEN		4998041	5082850

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

T.szám	A tétel megnevezése	EFT	EFT
		2009.	2010
		XII.31.	IX.30
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5394532	3862477
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5394532	3862477
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	167180	139478
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	167180	139478
III.	Egyéb bevételek	272814	363629
	ebből: visszaírt értékvesztés	11	16112
5.	Anyagköltség	3875727	2557178
6.	Igénybevett szolgáltatások értéke	209111	182142
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	25283	39470
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	53530	124061
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1683	843
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4165334	2903694
10.	Béreköltség	602581	413905
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	69288	63972
12.	Bérfelrakások	204125	127304
V.	Személyi jellegű ráfordítások	875994	605181
VI.	Értécsökkenési leírás	292299	215639
VII.	Egyéb ráfordítások	417791	510533
	ebből: értékvesztés	112719	82600
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	83108	130537
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	1008	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	2	1
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1010	1
18.	Befektetett pü eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések értékpapírok bankbetétek értékveszt.		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1010	1
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	84118	130538
X.	Rendkívüli bevételek	11545	8214
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	8999
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	11545	-785
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	95663	129753
XII.	Adófizetési kötelezettség	20040	9091
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	75623	120662
22.	Eredménytartalék igénybevét osztalékra,részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	75623	120662

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

T.szám	A tétel megnevezése	EFT	EFT
		2009.	2010
		XII.31.	IX.30
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4706482	3348675
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4706482	3348675
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	22834
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	22834
III.	Egyéb bevételek	255021	214636
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
5.	Anyagköltség	2486579	2025074
6.	Igénybevett szolgáltatások értéke	365657	278125
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	19383	15412
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	43766	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2915385	2318611
10.	Béreköltség	49942	34439
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31178	2891
12.	Bérfelrakások	16489	9863
V.	Személyi jellegű ráfordítások	97609	47193
VI.	Értékcsökkenési leírás	207044	153576
VII.	Egyéb ráfordítások	352636	336399
	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1388829	730366
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	203145	95209
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5257	62
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	208402	95271
18.	Befektetett pü eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések értékpapírok bankbetétek értékveszt.		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	114	4126
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	114	4126
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	208288	91145
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1597117	821511
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	220200	343330
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-220200	-343330
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1376917	478181
XII.	Adófizetési kötelezettség	228001	24668
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1148916	453513
22.	Eredménytartalék igénybevét osztalékra,részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék részesedés	600000	
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	548916	453513

K i v o n a t: A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság 2010. december 20-án tartott rendkívüli ülésének (3/2010.) jegyzőkönyvéből

1. napirendi pont: **A beolvadó és átvevő gazdasági társaságok beszámolóinak, valamint az átalakulási vagyommérleg és vagyonelejtár beszámolóinak jóváhagyása.**

Javaslat a GYÓRHŐ Győri Hőszolgáltató Kft. 2010. szeptember 30-i fordulónapra elkészített éves beszámolójának elfogadására.

A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság, melynek létszáma 7 fő, 7 igen, 0 nem, 0 tartózkodott szavazattal a következő határozatot hozta:

1/2010. (XII.20.) GATUBI sz. határozat

A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásának és vagyonkezelésének szabályozásáról szóló 16/2001. (IV. 10.) Ök. rendelet 12. § (3) bekezdésben biztosított jogkörében a GYÓRHŐ Győri Hőszolgáltató Kft. 2010. szeptember 30-i fordulónapra elkészített éves beszámolóját a hatályos számviteli törvény előírásai figyelembevételével a következők szerint fogadja el:

- 8.601.633 eFt egyező eszköz / forrás főösszeggel,
- 7.737.185 eFt saját tőkével,
- 5.595.074 eFt eredménytartalékkal,
- 607.934 e Ft adózás előtti eredmény,
- 574.175 e Ft adózott nyereség eredmény,
- 574.175 eFt mérleg szerinti nyereség eredmény.

Kalmár Ákos
a bizottság elnöke

dr. Luksics Balázs
a bizottság titkára

Kapja:

- Vagyongazdálkodási Osztály
- GYÓR-SZOL Zrt.
- Irattár

K i v o n a t: A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság 2010. december 20-án tartott rendkívüli ülésének (3/2010.) jegyzőkönyvéből

1/A. napirendi pont: **A beolvadó és átvevő gazdasági társaságok beszámolóinak, valamint az átalakulási vagyonmérleg és vagyonleltár beszámolóinak jóváhagyása.**

Döntés a GYŐRHŐ Győri Hőszolgáltató Kft. 2010. szeptember 30-i fordulónapra elkészített éves beszámolójában szereplő mérleg adatokról.

A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság, melynek létszáma 7 fő, 7 igen, 0 nem, 0 tartózkodott szavazattal a következő határozatot hozta:

2/2010. (XII.20.) GATUBI sz. határozat

A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásának és vagyonkezelésének szabályozásáról szóló 16/2001. (IV. 10.) Ök. rendelet 12. § (3) bekezdésben biztosított jogkörében a GYŐRHŐ Győri Hőszolgáltató Kft. 2010. szeptember 30-i fordulónapra elkészített éves beszámolójában szereplő mérleg adatokat a hatályos számviteli törvény előírásai figyelembevételével a következők szerint fogadja el:

A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság hozzájárul a mérleg szerinti eredmény (574.175 eFt) eredménytartalékba helyezéséhez.

Kalmár Ákos
a bizottság elnöke

dr. Luksics Balázs
a bizottság titkára

Kapja:

- Vagyongazdálkodási Osztály
- GYŐR-SZOL Zrt.
- Irattár

Független könyvvizsgálói jelentés

a ***Győri Hőszolgáltató Kft.*** tulajdonosainak

Elvégeztük a ***Győri Hőszolgáltató Kft.*** mellékelt **2010. szeptember 30. időpontra elkészített** éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2010. szeptember 30-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **8.601.633** eFt, a mérleg szerinti eredmény **574.175** 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, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához. A készletek leltározásánál és ellenőrzésénél társaságunk részt vett.

A könyvvizsgálat során a *Győri Hőszolgáltató Kft* 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. törvény 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 *Győri Hőszolgáltató Kft. 2010. szeptember 30-án* fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Győr, 2010. november 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.)