

GYÖRSZOL

*Éves
Beszámoló
2013. december 31.*

Tartalom:

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Független könyvvizsgálói jelentés

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

1. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2013. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	14124851		16447747
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	199063		244870
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
3.	Vagyoni értékű jogok			8138
4.	Szellemi termékek	199063		236732
5.	Üzleti vagy cégérték			0
6.	Immateriális javakra adott előlegek			0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	13227798		15128782
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10524091		11105404
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1901385		1768201
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	110194		84815
4.	Tenyészállatok			0
5.	Beruházások, felújítások	692128		1749708
6.	Beruházásokra adott előlegek			420654
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	697990		1074095
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	408128		848128
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
3.	Egyéb tartós részesedés	10040		10790
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	279822		215177
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

2. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2013. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
B.	Forgóeszközök	5376898		3664099
I.	KÉSZLETEK	931670		690977
1.	Anyagok	217707		235844
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	135197		167716
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0
4.	Késztermékek	255		339
5.	Áruk	577486		286636
6.	Készletekre adott előlegek	1025		442
II.	KÖVETELÉSEK	2255371		2044840
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	757729		550729
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	154831		61840
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			2500
4.	Váltókövetelések			0
5.	Egyéb követelések	1342811		1429771
6.	Követelések értékelési különbözete			0
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	30504		4
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	30500		0
2.	Egyéb részesedés	4		4
3.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete			0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	2159353		928278
1.	Pénztár, csekkek	4967		6208
2.	Bankbetétek	2154386		922070
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1615483		1690307
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1608999		1682029
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6484		8278
3.	Halasztott ráfordítások			0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	21117232		21802153

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

3. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2013. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	15031367		15491117
I.	JEGYZETT TŐKE	6175000		6561000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
III.	TŐKETARTALÉK	838013		838013
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7829889		7943354
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	188465		148750
E.	Céltartalék	171237		324220
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	171237		236477
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			87743
3.	Egyéb céltartalék			0
F.	Kötelezettségek	4037625		4189714
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

Fordulónap (év/hó/nap):

2013. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1903362		2115293
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
2.	Átváltoztatható kötvények			0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1903362		2115293
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			0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2134263		2074421
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			0
	ebből: az átváltoztatható kötvények			0
2.	Rövid lejáratú hitelek	382113		328359
3.	Vevőktől kapott előlegek	5000		48778
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	926424		692261
5.	Váltótartozások			0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1397		4445
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1205		936
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	818124		999642
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete			0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1877003		1797102
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27911		4990
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1182248		1101035
3.	Halasztott bevételek	666844		691077
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	21117232		21802153

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

5. oldal

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2013. XII. 31.

(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12640600		13381949
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	12640600		13381949
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	13933		35735
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	161985		246128
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	175918		281863
III.	Egyéb bevételek	1889197		2347308
	Ebből: visszaírt értékvesztés	47651		98839
05.	Anyagköltség	6572536		7184433
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2255184		2192271
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	205379		266382
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	170833		179586
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	527683		541295
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	9731615		10363967
10.	Béreköltség	2025322		2146538
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	280843		341590
12.	Béjárulékok	621927		628938
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2928092		3117066
VI.	Értékcsökkenési leírás	837031		861193
VII.	Egyéb ráfordítások	1195147		1215067
	Ebből: értékvesztés	61788		4543
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	13830		453827

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

6. oldal

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

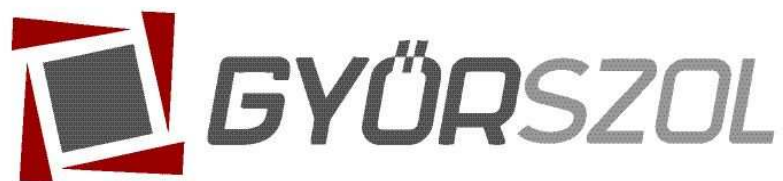
2013. XII. 31.

(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	386840		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	386840		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	60526		33846
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			8859
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	171099		116712
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	805		4426
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	36658		2445
	Ebből: értékelési különbözet			0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	655123		153003
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	219373		138491
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8693		3926
	Ebből: értékelési különbözet			0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	228066		142417
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	427057		10586
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	440887		464413
X.	Rendkívüli bevételek	17707		52655
XI.	Rendkívüli ráfordítások	263291		338592
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-245584		-285937
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	195303		178476
XII.	Adófizetési kötelezettség	6838		29726
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	188465		148750
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	188465		148750



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2013. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2014. 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 társaság főbb adatainak ismertetése:

A társaság adószáma: 11693062-2-08
A társaság cégjegyzék száma: Cg-08-10-001825
A társaság jegyzett tőkéje: 6.561.000.000,- Ft az alábbi címletekben:
Törzsrészesvény 6561 db 1.000.000 HUF névértékű névre szóló részesvény
Főtevékenység: 64.20 '08 Vagyongazdálkodás (holding)

A mérlegben a 2013. október 18-i befizetett tőkeemelés összege -, amelyet a cégbíróság 2014. január 14-én jegyzett be és a számviteli szabályok alapján 2014. január 14-i dátummal fog a társaság jegyzett tőkéjébe kerülni – az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között szerepel.

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül meghatározó jelentőséggel bír

- a gőz-, melegvízellátás (táv hőszolgáltatás),
- a településtisztasági 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 szinte teljes egészében saját hőtermelésből történik, ami - a hőszolgáltatás egyébként is sajátos voltán túl - további elszámolásbeli sajátosságokat eredményez. Jelentős elszámolási sajátosságokat tartalmaz az idegen tulajdonban lévő vagyongazdálkodás 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 társaságnál a könyvvizsgálat kötelező a számviteli törvény 155 §-ának megfelelően.

A társaság könyvvizsgálója :

Raab-Audit Kft. 9012 Győr, Hegymester u. 50. (Cg.08-09-004846, engedélyszám: 000525)A

A könyvvizsgálatért felelős személy:

Dr. PhD. Szabó István (Kamarai szám: 004455)

A Számviteli Politikában meghatározott mérleg-készítés időpontja, **az üzleti év mérleg-fordulónapját 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 az a.) pontban meghatározott módszert választotta, azaz az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg. A tevékenységek eredményének elkülönítésére utókalkulációs kódokat alkalmaz.

Az eredmény-kimutatást a SZT. 2. sz. melléklet "A" változata szerint készíti el.

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

Jelentősebb összegű hibák 2013. évben nem kerültek megállapításra, ezért a lezárt év(ek) adatait nem kellett módosítani.

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 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 távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban Tszt.) szerint az engedélyes köteles:

- a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,
- a távhőszolgáltatási tevékenységet településenként szétválasztva,
- az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna. Az engedélyköteles tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A társaság távhőtermelést a Rozgonyi úti telephelyen, szolgáltatást pedig Győr városában végez, ezért egy-egy mérleg és eredménykimutatás készítésére kötelezett.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban Ht.) előírása szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt

önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás önálló mérlegének és eredményének bemutatási kötelezettsége új előírás, 2013. évben első alkalommal kerül sor erre.

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

A társaság mérlegét és eredménykimutatását a Vet. szerint két tevékenységre választotta szét:

1. Gázmotoros erőmű (Vet. szerinti engedélyköteles tevékenység)
2. A gázmotoros erőmű üzletágon kívüli tevékenységek

A szétválasztott mérleg a 14. sz. mellékletben, a szétválasztott eredménykimutatások pedig a 15. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A társaság mérlegét és eredménykimutatását a Tszt. szerint négy tevékenységre választotta szét:

1. Távhőtermelés
2. Távhőszolgáltatás
3. Villamos energia termelés
4. Egyéb tevékenységek

A szétválasztott mérleg a 16. sz. mellékletben, a szétválasztott eredménykimutatások pedig a 17. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A társaság mérlegét és eredménykimutatását a Ht. szerint két tevékenységre választotta szét:

1. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás (Ht. szerinti engedélyköteles tevékenység)
2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívüli tevékenységekre

A szétválasztott mérleg a 18. sz. mellékletben, a szétválasztott eredménykimutatások pedig a 19. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra.

A társaság üzleti jelentésében bemutatott tevékenységi eredmények nem egyeznek meg pontosan a szétválasztott eredménykimutatások adataival, mivel az üzleti jelentésben az egyéb és rendkívüli ráfordításokból és bevételekből csak a közvetlenül a tevékenységhez rendelhető tételek szerepelnek a tevékenységek eredményénél, a cégszintű egyéb és rendkívüli bevételek és ráfordítások tevékenységekre történő ráosztása nem valósul meg. Fontos különbség továbbá, hogy az üzleti jelentésben az egyes főtevékenységeken belül a további tevékenységek bontása nem az előzőekben ismertetett szétválasztási szabályok szerint történik, hanem szolgáltatás-fajtánként.

Az üzleti jelentésben a távhőszolgáltatási tevékenységet alapidíjra és hődíjra bontjuk, míg a szétválasztott eredménykimutatások távhőtermelésre és távhőszolgáltatásra készülnek. A kapcsolt hő- és villamosenergia-termelési tevékenységet az üzleti jelentésben egy tevékenységként mutatjuk be, a szétválasztott eredménykimutatásokban pedig külön szerepel a villamosenergia-termelés. A hulladékgazdálkodás esetében az üzleti jelentésben lakossági, valamint üzleti hulladékgazdálkodási tevékenységek és hulladékkezelési tevékenység szerepelnek – tartalmazva olyan költségeket és bevételeket, amelyek a Ht. szerint nem tartoznak a közszolgáltatás fogalmkörébe - a szétválasztott eredménykimutatásban pedig csak a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás szerepel.

A 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2013. december 31-i beszámolóban két ponton a rendkívüli ráfordításokat illetően és a cash-flow kimutatásban térünk el.

A társaság 2013. évben a tavalyi évhez hasonlóan, de jelentősen kisebb mértékben nyújtott ingyenes szolgáltatást a bázisévivel azonos témában, de már nem tulajdonosa, hanem kapcsolt vállalkozása részére. 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.

2013. évben a térítés nélkül nyújtott szolgáltatások tovább csökkentek a 2012. évi 124.358 eFt-os szintről 18 048 eFt-os szintre.

A térítés nélküli szolgáltatások miatt elszámolandó rendkívüli ráfordítás összege a szolgáltatások önköltségét és a piaci ár után felszámított áfát foglalja magában.

A következő táblázatban szemléltetjük döntés hatását a társaság eredménykimutatására.

		Eredmény kimutatásban	Térítés nélküli szolgáltatás értéke	Számviteli tv. előírása szerint
I.	Nettó árbevétel	13381949		13381949
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	281863	18048	299911
III.	Egyéb bevételek	2347308		2347308
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	10363967		10363967
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3117066		3117066
VI.	Értékcsökkenési leírás	861193		861193
VII.	Egyéb ráfordítások	1215067		1215067
A	Üzemi üzleti tevékenység eredménye	453827	18048	471875
B	Pénzügyi műveletek eredménye	10586		10586
C	Szokásos vállalkozási eredmény	464413	18048	482461
X.	Rendkívüli bevételek	34226		34226
XI.	Rendkívüli ráfordítások	338592	18048	356640
D	Rendkívüli eredmény	-304366	-18048	-322414
E	Adózás előtti eredmény	160047	0	160047

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 **árak** 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 EEX tárgynapi árfolyamát (Auction price EUR/tCO₂) 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

Eszközök:

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2012. XII. 31.		2013. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	14 124 851	66,8	16 447 747	75,4	116,4
Forgóeszközök	5 376 898	25,5	3 664 099	16,8	68,1
Aktív időbeli elhatárolások	1 615 483	7,7	1 690 307	7,8	104,6
Eszközök összesen	21 117 232	100,0	21 802 153	100,0	103,2

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök állományának növekedése a legjelentősebb (1901 MFt), továbbá jelentősen növekedtek a befektetett pénzügyi eszközök is. A forgóeszközök állományán belül a pénzeszközök csökkenése a meghatározó (1231,1 MFt), de csökkentek a készletek és a követelések is.

A befektetett eszközök állományának alakulása:

	2012. XII. 31.		2013. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	199 063	1,4	244 870	1,5	123,0
Tárgyi eszközök	13 227 798	93,7	15 128 782	92,0	114,4
Befektetett pénzügyi eszközök	697 990	4,9	1 074 095	6,5	153,9
Befektetett eszközök össz.	14 124 851	100,0	16 447 747	100,0	116,4

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

Az alapítás átszervezés nettó értéke a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásával nullára csökkent.

A **vagyoni értékű jogok** állománya az üzleti év során a szellemi termékekből 8,2 MFt nettó értékű alapítói jog átsorolásával növekedett.

A **szellemi termékek** nettó értékének növekedéséből 85,7 MFt-ot tesznek ki a szoftver beszerzések, bővítések, 11,9 MFt értékben pedig tanulmányterv átsorolása történt az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok közül, valamint 51,5 MFt értékű volt az év során elszámolt terv szerinti amortizáció. A csökkenések között a vagyoni értékű jogoknál már bemutatott alapítói jog átsorolása a meghatározó.

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

A **tárgyi eszközök (a beruházásokon kívül)** bruttó értékének bővülése aktiválás és telekkialakítás miatt 1.362,8 MFt-ot tesz ki, térítés nélküli átvétel 1,7 MFt, apport pedig 24 MFt értékben növelte az állományt. A bővülés az ingatlanok körében a legnagyobb (aktiválás 1.072,9 MFt), amelyből a Pápai úti hulladéklerakó rekultivációja 174,5 MFt-ot, a gyirmóti lakóház 184,7 MFt-ot tett ki, továbbá 99,4 MFt-tal aktiváltuk a Richter teremben végzett munkákat. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 2,8 MFt-tal, értékesítés és telekkialakítás okán pedig 141,7 MFt-tal csökkent.

A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 809,6 MFt-tal csökkentette.

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

A **beruházások** állománya 2.752,6 MFt-tal nőtt, amely magában foglalja a térítés nélkül átvett eszközök értékét és az előlegfizetéseket is. Az üzembe helyezésekkel és a 100 eFt alatti beszerzési értékű tárgyi eszközök használatbavételével pedig 1.274,4 MFt-tal csökkent. Összességében év végére a beruházások állománya az előlegekkel együtt 2.170,4 MFt-ra nőtt. A befejezetlen állományban meghatározó a Dunakapu téri mélygarázs 863,2 MFt-tal és 379,5 MFt kifizetett előleggel, valamint a Kossuth utcai rehabilitáció 381,6 MFt-tal és 3,7 MFt kifizetett előleggel. (3.sz. melléklet)

A tárgyévi **értékcsökkenési leírást** mérlegsorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza. Terven felüli értékcsökkenést 2013. évben 2,9 MFt értékben számoltunk el, amely selejtezéshez kapcsolódott. A terven felüli értékcsökkenés összegét 4,5 MFt-tal csökkentette a raktárra vett haszonanyag értéke.

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

	2012. XII. 31.		2013. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Egyéb tartós részesedés	10 040	1,4	10 790	1,0	107,5
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	408 128	58,5	848 128	79,0	207,8
Egyéb tartósan adott kölcsön	279 822	40,1	215 177	20,0	76,9
Befektetett pü.eszközök össz.	697 990	100,0	1 074 095	100,0	153,9

A befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedését döntően a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.-ben történő 400 MFt törzstőke-emelés okozza. 24,5 MFt értékben további tulajdonrészt vásároltunk a GYŐR+MÉDIA Zrt.-ben, 0,5 MFt-ért megvettük a Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. üzletrészét, amelyben 15 MFt törzstőke-emelést hajtottunk végre.

A befektetett pénzügyi eszközök állományának változását az 5. sz. melléklet részletezi.

A társaság tartós részesedései kapcsolt vállalkozásban (könyv szerinti értéken):

- Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 793.827.937 Ft
9027 Győr, Gesztenyefa u. 4.

- GYŐR+MÉDIA Zrt. 38.800.000 Ft
9023 Győr, Vasvári P. u. 1.
- GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 15.500.000 Ft
9024 Győr, Orgona u. 10.

A társaság egyéb tartós részesedései:

- Józsv 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.
- Bioenergia Győr Szolgáltató Kft. 750.000 Ft
9024 Győr, Orgona u. 10.

Társaságunk kapcsolt vállalkozásait illetően a Számviteli törvény 119 §. (2) alapján konszolidáció alól mentesített leányvállalatnak minősül az a társaság, amely társaság adatai nélkül a GYŐR-SZOL Zrt. beszámolója a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetről e társaság adatai nélkül is megbízható valós képet ad.

Fenti feltétel akkor teljesül, ha az adott társaság a GYŐR-SZOL Zrt. mérlegfordulónapját megelőzően elkészített utolsó két beszámolójának mindegyike vonatkozásában az alábbi feltételek közül kettő fennáll:

- Mérlegfőösszege meghaladja a GYŐR-SZOL Zrt. mérlegfordulónapját megelőzően elkészített utolsó beszámolója mérlegfőösszegének 5 %-át
- Árbevétele meghaladja a GYŐR-SZOL Zrt. mérlegfordulónapját megelőzően elkészített utolsó beszámolója árbevételeinek 10 %-át
- Átlagos statisztikai állományi létszáma meghaladja az 50 főt.

2013. évben fenti feltételek egyik kapcsolt vállalkozás vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

	2012. évi mérleg- főösszeg	2012. évi árbev.	2013.12.31. Jegyzett tőke	Tulajd. hányad	Szavazati arány
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	617368	928224	585600	100%	100%
GYŐR+MÉDIA Zrt.	44885	54933	50000	100%	100%
GYHG Nonprofit Kft.	2013. évi bejegyzés		15500	100%	100%
Bioenergia Győr Kft.	2013. évi bejegyzés		3000	25%	75%
"JÓSZÍV" Temetkezési Kft.	nem kapcsolt		29500	33,82%	33,82
Köztisztasági Egyesülés	nem kapcsolt		2500	1,60%	1,60%

A tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 7,6 MFt kölcsön üzleti éven túli 5,9 MFt-os része és a Győri Nagytérsegi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagjaival szemben fennálló követelésének GYŐR-SZOL Zrt.-re engedményezett összege, melynek megfizetésére éven túl kerül sor (209,3 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:

	2012. XII. 31.		2013. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	931670	17,3	690977	18,9	74,2
Követelések	2 255 371	41,9	2 044 840	55,8	90,7
Értékpapírok	30 504	0,6	4	0,0	0,0
Pénzeszközök	2 159 353	40,2	928 278	25,3	43,0
Forgóeszközök összesen	5 376 898	100,0	3 664 099	100,0	68,1

A forgóeszközök változásában a pénzeszköz a meghatározó, melynek alakulását (cash-flow) a 13. sz. mellékletben mutatjuk be.

A készletek alakulása:

	2012. XII. 31.		2013. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Anyagok	217707	23,4	235844	34,1	108,3
Befejezetlen termelés és félkész termékek	135 197	14,5	167 716	24,3	124,1
Késztermékek	255	0,0	339	0,0	132,9
Áruk	577 486	62,0	286 636	41,5	49,6
Készletre adott előlegek	1 025	0,1	442	0,1	43,1
Készletek összesen	931 670	100,0	690 977	100,0	74,2

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** értékéből a saját termelésű komposzt értéke 63,1 MFt. A **késztermékek** értéke az elkészült komposzt készletén kívül más elemet nem tartalmaz.

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

- térítés nélkül kapott CO₂ kibocsátási egységek (EUA): 270.036 eFt
- Követelésre beszámított két ingatlan értéke 15.000 eFt
- Göngyölegek és egyéb árukészletek 1.600 eFt

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

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2012. XII. 31.		2013. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	757729	33,6	550729	26,9	72,7
Követelések kapcsolt v.sz.	154 831	6,9	61 840	3,0	39,9
Követelések egyéb rész.v.sz.	0	0,0	2 500	0,1	
Egyéb követelések	1 342 811	59,5	1 429 771	70,0	106,5
Követelések összesen	2 255 371	100,0	2 044 840	100,0	90,7

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 349.528 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 13.476 eFt értékvesztés képzésére került sor, olyan partnerek esetében, amelyeknél megtérülés nem várható.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésként** jelenik meg a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 2012. év után járó 1.840 eFt osztalékfizetési kötelezettség (az elszámolt osztalék döntő része már osztalékéllőleg formájában kifizetésre került), továbbá a GYŐR+MÉDIA Zrt.-nek nyújtott tulajdonosi kölcsön 60.000 eFt összege. A követelés csökkenése a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. részére nyújtott 100.000 eFt tulajdonosi kölcsönből történő törzstőke-emelés következménye, továbbá a tavalyi évtől eltérően az állományban kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés 2013. év végén nem szerepel.

Az **egyéb követelések** között szerepel a Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Projekt megvalósításához - a vidéki önkormányzatok által be nem fizetett önrész finanszírozására – felvett hitel engedményezéssel nem érintett összege, mint a Győr Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással szembeni követelés (815,6 MFt). Az egyéb követelések növekedésében az igényelt, de még át nem utalt távhőszolgáltatási támogatás növekedése a meghatározó.

Az **aktív időbeli elhatárolások** 49 %-át a távhőszolgáltatás folyamatos jellegéből adódó 2013. december 31. után számlázott, de a 2013. üzleti évre járó bevételek teszik ki, 29 %-ot pedig a hulladékszállítás ugyanilyen jellegű bevétele. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2012. XII. 31.		2013. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	15031367	71,2	15491117	71,1	103,1
Céltartalék	171 237	0,8	324 220	1,5	189,3
Kötelezettségek	4 037 625	19,1	4 189 714	19,2	103,8
Passzív időbeli elhatárolások	1 877 003	8,9	1 797 102	8,2	95,7
Források összesen	21 117 232	100,0	21 802 153	100,0	103,2

A **saját tőke** állományának alakulása:

	2012. XII. 31.		2013. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	6175000	41,1	6561000	42,4	106,3
Tőketartalék	838 013	5,6	838 013	5,4	100,0
Eredménytartalék	7 829 889	52,0	7 943 354	51,3	101,4
Mérleg szerinti eredmény	188 465	1,3	148 750	1,0	78,9
Saját tőke összesen	15 031 367	100,0	15 491 117	100,0	103,1

A **jegyzett tőke** növekedése a 362.000 eFt-os pénzbeli és a 24.000 eFt-os ingatlan apport miatt következett be.

Az **eredménytartalékot** a GYŐR+MÉDIA Zrt. veszteségének fedezetére adott 75.000 eFt pótbefizetése befolyásolta.

A társaság 152.983 eFt **céltartalékot** képzett az óvatosság elvéből következően 2014. évi kötelezettségekre, továbbá a 171.237 eFt bírósági tárgyalásra váró környezetvédelmi ügyben 2012. év során képzett céltartalék feloldására nem került sor, mivel jogerős ítélet 2014. évben várható.

A képzett céltartalékok:

Céltartalék várható kötelezettségekre:

Környezetvédelmi bírság:	171.237 eFt
Egyéb peres és vitás ügyekre:	65.240 eFt
Összesen:	236.477 eFt

Céltartalék jövőbeni költségekre:

A hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. tv. alapján képzett céltartalékok: 50.743 eFt

- Sashegyi Hulladékkezelő Központ rekultivációjára: 20.815
- Sashegyi Hulladékkezelő Központ utógondozására: 2.298
- Inert Hulladéklerakó rekultivációjára: 21.930
- Inert Hulladéklerakó utógondozására: 5.700

A Sashegyi Hulladékkezelő Központ tüzesetének helyreállítási költségeire: 37.000 eFt

Összesen: 87.743 eFt

A beruházási hitelállományok 2013. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen):

Hitelcél	2012. XII. 31.	2013. XII. 31.
Jókai úti parkolóház építése	56128	0
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	1191612	1032013
Dunakapu téri mélygarázs építése	0	541000
Révai parkolóház	947490	808832
Kálvária úti B épület	90244	61807
Beruházási hitelek összesen	2 285 474	2 443 652

A **beruházási és fejlesztési hitelek** között mutatjuk ki a fenti hitelek éven túli hányadát.

A teljes hitelösszeg és a hitelek végső lejárat:

Hitelcél	Futamidő	Teljes összeg	Végső lejárat
Jókai úti parkolóház építése	10 év	637000	2013.08.12
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	10 év	1510800	2020.05.20
Dunakapu téri mélygarázs építése	12 év	1746000	2027.06.05
Révai parkolóház	8 év	1074600	2019.10.28
Kálvária úti B épület	6 év	160000	2015.12.05

A felvett hitelek biztosítékaul ingatlan keretbiztosítási jelzálogszerződés, valamint ingatlant terhelő jelzálogjog alapításáról szóló szerződések, valamint hulladékszállítási szerződésekből eredő és a Révai parkolóház bevételeit illető jelenlegi és jövőbeni követelések engedményezése tárgyú szerződések szolgálnak. A Sashegyi hulladékkezelő központ önrészához és a Dunakapu téri mélygarázs építéséhez felvett hitelre a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata kezességet vállalt.

2013. december 31-én is érvényes bankgaranciák:

Kibocsátó a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.:

- 500 eFt értékben Veszprémi Bányakapitányság részére a bányászati tevékenység jogszabály szerinti biztosítékeként (Lejárat: 2014.12.31.).
- 500 eFt értékben a Magyar Bányászati és Földtani Hivatal részére.
- 200 eFt értékben temetkezési szolgáltatás vagyoni biztosítéka.
- 100 eFt Környezetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség biztosítéka.
- 1000 eFt nem veszélyes hulladék kereskedelmi tevékenység biztosítéka.

OTP Nyrt.:

- 7000 eFt biztosíték a Sashegyi Regionális Hulladéklerakó és az Inert lerakó lezárására, utógondozására.
- 1000 eFt távhőszolgáltatásból eredő környezetvédelmi károk elhárítására.

A GYŐR-SZOL Zrt által vállalt kezességek, garanciák:

- 100000 eFt óvadéki garancia a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 550 millió forintos kölcsön és járulékai biztosítékaul
- 4000 eFt biztosíték az OTP Nyrt.-GYHG Nonprofit Kft. óvadéki szerződéshez.
- 22000 eFt óvadék és készfizető kezességvállalás a Kis-Rába menti Takarékszövetkezet és a GYŐR+MEDIA Zrt. között létrejött folyószámla hitelkeret szerződéshez.
- Kezesség a Korányi tér 10. társasház 4800 eFt-os hitelére, a hitel fordulónapi állománya 1076 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	2012. XII. 31.		2013. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Rövid lejáratú hitelek	382113	17,9	328359	15,8	85,9
Vevőktől kapott előlegek	5000	0,2	48778	2,4	975,6
Szállítói kötelezettségek	926 424	43,4	692 261	33,4	74,7
Rövid köt. kapcsolt vállalkozással	1 397	0,1	4 445	0,2	
Rövid köt. egyéb rész. viszonyban	1 205	0,1	936	0,0	77,7
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	818 124	38,3	999 642	48,2	122,2
Rövid lejáratú kötelezetts. össz	2 134 263	100,0	2 074 421	100,0	97,2

A rövidlejáratú hitelek között (a fent részletezett hitelek 2014. évi törlesztésén kívül) egyéb rövidlejáratú hitel nem szerepel.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között továbbra is szerepel az Új Széchenyi Terv Nyugat-dunántúli Operatív Program keretén belül a „Szociális célú városrehabilitáció” tárgyú pályázaton elnyert támogatás előlege 302,2 MFt. A projektet több kedvezményezett együtt valósítja meg, a konzorcium által elnyert támogatás 1.099,4 millió Ft, amelyből társaságunk 881,7 millió Ft-tal részesül. A támogatási szerződésben foglalt kötelezettségek biztosítéka a gázmotoros erőmű ingatlan.

Új tételként szerepel az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a tulajdonos által megfizetett, de a Cégbíróság által még be nem jegyzett tőkeemelés 109 millió forintos összege és a 89,2 millió forintos lerakási járulék fizetési kötelezettség.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 69,6 %-a gázköltség. A halasztott bevételek között szerepeltetjük az áruknál már említett 270.036 eFt értékű térítés nélkül kapott kibocsátási egységekhez kapcsolódó halasztott bevételt is.

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

2./ Cash-flow kapcsolódó kiegészítések

A számviteli törvény előírásainak megfelelően a saját rezsiz beruházások kiadásai nem jelentkezhetnek a befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változások között. Azonban társaságunknál a saját rezsiz beruházások a beruházásokon belül nagy volument képviselnek (185,5 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:	178.476 eFt
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz rendkívüli bevételként elszámolt összege:	-29.623 eFt
CO2 kibocsátási egység-csere eredménye	- 704 eFt
Véglegesen átadott pénzeszköz eredményhatása	334.573 eFt
Korrigált adózás előtti eredmény (CF 1. sor)	482.722 eFt

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

	2012. XII. 31.		2013. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Hulladékgazdálkodás	2 587 642	20,5	2 627 598	19,6	101,5
Városüzemeltetés	686 158	5,4	1 037 387	7,8	151,2
Gőzellátás, légkondicionálás (hőtel	5 889 423	46,6	5 359 323	40,1	91,0
Villamosenergia-termelés	952 627	7,5	1 843 307	13,8	193,5
Beruházás, kivitelezés tevékenység	414 105	3,3	416 847	3,1	100,7
Ingatlan gazdálkodási tevékenység	1 237 991	9,8	1 299 747	9,7	105,0
Média, kommunikációs tevékenység	113 104	0,9	11 969	0,1	10,6
Egyéb tevékenységek	36 664	0,3	32 392	0,2	88,3
Eladott áruk, közvetített szolgáltat	722 886	5,7	753 379	5,6	104,2
Összes árbevétel:	12 640 600	100,0	13 381 949	100,0	105,9

A társaság **egyéb bevételei** támogatásból, térítés nélkül kapott eszközökkel kapcsolatban:

- Távhőszolgáltatási támogatás 1.576.524 eFt
- Önkormányzattól kapott bérleti díjtámogatás 4.902 eFt
- Apákat megillető munkaidő-kedvezmény 947 eFt
- Zöldterület helyreállításra kapott összeg 3.588 eFt
- Utólag kapott közvetett engedmény 502 eFt
- Kibocsátási egységek visszaadásával, cseréjével kapcsolatos bevétel: 265.870 eFt

A társaság **rendkívüli bevételei** támogatásból, térítés nélkül kapott tárgyi eszközökkel kapcsolatban:

- Térítésmentesen kapott tárgyi eszköz értékcsökkenésének megfelelő összeg: 7.779 eFt
- Fejlesztésre kapott pénzeszköz értékcsökkenéssel arányos része: 44.875 eFt

A 2013. évben folyósított fejlesztési célú támogatások:

- Győri szolgáltatói hőközpontok szétválasztása (KEOP): 128.161 eFt
- Szociális célú városrehabilitáció (NYDOP): 199.861 eFt

A 2013. évi eredményre ható tényezők alakulását a 10. sz. melléklet, a társasági adó alapját módosító tételeket a 11. sz. melléklet tartalmazza.

	eFt
A társaság rendkívüli eredménye:	-285.937
A rendkívüli tételekhez kapcsolódó adóalapkorrekciók összege:	5.858
Rendkívüli tételekre eső társasági adó (10%-os kulccsal):	- 28.008
Társasági adókedvezmény rendkívüli tételekre:	- 17.315
Társasági adóhatás összesen:	- 45.323

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 2.573,8 MFt.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 6 fős Felügyelő Bizottság és 5 fős Igazgatóság működik. A Felügyelő Bizottság részére 6.235,2 eFt, az 5 tagú Igazgatóság részére pedig 6.811,2 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2013. évben 9.600 eFt volt, a Taylor-Consulting '97 Kft. által adótanácsadásért felszámított díj 2013. évben 6.480 eFt volt (ÁFA nélkül).

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

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték 2%-át. A Tszt. hatálya alá tartozó tevékenységek: a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal közlése szerint az ármegállapításkor figyelembe vett 2013. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 8.236.230 eFt, amelyből 164.724 eFt adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye -19.414 eFt, korlát alatti.

A társaság képviselőjére jogosult elnök-vezérigazgató:

Neve: Sági Géza
Lakcíme: 9153. Öttevény, Jókai u. 41.

A társaság honlapja: www.gyorszol.hu

Környezetvédelem

A járműjavítási, üzemeltetési és irodai tevékenységei során keletkeznek veszélyes hulladékok (olajjal, festékkel szennyezett csomagoló anyagok, fáradt olaj, olajsűrűk, olajos rongy, hidraulika tömlő, olajjal szennyezett homok, akkumulátor, toner, használatból kivont berendezések). Az előírásoknak megfelelően a munkahelyi gyűjtőhelyen tárolt hulladékokat vagy visszagyűjti a forgalmazó, illetve ártalmatlanításra, hasznosításra engedéllyel rendelkező kezelőknek adjuk át.

A 2013. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

Veszélyes hulladékok készlete 2013.				
EWC kódszám	Megnevezés	Veszélyességi osztály	Nyitó készlet [kg]	Záró készlet [kg]
08 03 12*	Toner	3	Visszagyűjti a forgalmazó	
13 02 05*	Fáradt olaj	3	289	334
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	4.1	1	311
15 02 02*	Olajos rongy	4.1	29	54
16 01 07*	Olajsűrűk	4.1	35	24
16 01 21*	Hidraulika tömlő	4.1	110	85
16 06 01*	Ólomakkumulátor	3	50	Visszagyűjti a forgalmazó
17 05 03*	Olajos homok*	4.1	120	55

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 2013.							
Sorsz.	Megnevezés	Vesz. oszt.	M.e.	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
1.	CO ₂ sűrített	2.1	kg	40	15 630	30	7 500
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	2,5	2 714	0	0
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	3	2 207	1	954
15.	Block Plus-3 Hidraulikus fékfolyadék	3	liter	2,5	6 301	7	8 779
16.	AN-46 gépolaj	3	liter	0	0	0	0
17.	SAE 50 CAT váltóolaj TO-4-	3	liter	30	23 070	0	0
18.	Hidrokomol P-46 Hidraulikaolaj	3	kg	268	160 121	575	273 212
19.	Standard Diesel SAE 20W-40 többfokozatú motorolaj	3	liter	0	0	0	0
20.	Gázolaj	3	liter	14 255,79	4 494 954	23 576,93	7 408 632
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	58 375	50	56 250
26.	MPGM W/MOS2 185-4637 Zsír CAR-	4,1	liter	0	0	0	0
27.	Acetilégáz	4,2	kg	64,5	239 324	9	17 422
28.	Oxigén sűrített	5,1	m ³	54,1	75 415	9	6 750
29.	Innofluid	6,1	liter	60	56 142	60	45 827
30.	Fagyálló hűtő folyadék koncentrátum	6,1	liter	20	14 725	70	38 571
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	0	0	0	0
39.	Háztartási hypó	8	liter	6	468	36	2 880
40.	Szuperkromofág	8	liter	0	0	0	0
41.	Vízköoldó	8	liter	0	0	0	0
42.	Karcher RM 110 ASA Vízköoldó	8	liter	0	0	0	0
43.	Klórmész	8	kg	0	0	0	0
44.	Ultrasol	9	liter	0	0	0	0
45.	Motorolaj 15W-40	3	liter	50	48 301	0	0
46.	Motorolaj 10W-40	3	liter	145	128 436	112	111 968

Sorsz.	Megnevezés	Vesz. oszt.	M.e.	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
47.	Motorolaj benzines 15W-40	3	liter	3	2 990	10	12 140
48.	Hajtóműolaj	3	liter	11	8 880	52	64 397
Mindösszesen:					5 338 053		8 055 282

Környezetvédelmi költségekre a tárgyévben 39.136 eFt-ot számoltunk el. Közvetlenül környezetvédelem célját szolgáló tárgyi eszköz beruházásként aktiváltuk 2013. évben a Pápai úti hulladéklerakó rekultivációját 174.479 eFt értékben.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény (2005. évi XV. törvény) és annak végrehajtási rendelete alapján ingyenesen járó (kiosztott) és vásárolt kibocsátási egységek 2013. évi adatai:

	EUA		CER		ERU	
	db	eFt	db	eFt	db	eFt
2013. január 1.	173219	535907	0	0	0	0
2012. évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-79149	-264363	0	0	-12694	-704
2013. évi kibocsátás fedezetére kiosztott						
Egységcsere	-450	-1508			12694	704
2013. december 31.	93620	270036	0	0	0	0

A 2013. évi visszaadási kötelezettség teljesítésére várhatóan a kibocsátási egységek rendelkezésre állnak (a kiosztás a mérlegkészítésig megtörtént), vásárlásra nem lesz szükség, ehhez kapcsolódóan céltartalékot nem képeztünk.

C. Mutatószámok az éves beszámolóból:

I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:

1. **Tartósan befektetett eszközök aránya:** mutatja, hogy a vállalkozás összes eszközeiből mekkora hányadot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. (Számítása: Befektetett eszköz/összes eszköz)
A mutató értéke: bázis 66,9 % tény 75,4 %

2. **Befektetett eszközök fedezettsége :** azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek és nem kell idegen forrást igénybe venni. (Számítása: Saját tőke/Befektetett eszköz)
A mutató értéke: bázis 106,4 % tény 94,2 %

3. **Tárgyi eszközök fedezettsége:** azt jelzi, hogy a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök finanszírozására – közvetlenül a termelésben résztvevő tartósan befektetett eszközökre – a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. Kedvező, ha a saját tőke elsősorban ezt az eszközcsoportot fedezi a legnagyobb arányban. (Számítása: Saját tőke/Tárgyi eszközök)
A mutató értéke: bázis 113,6 % tény 102,4 %

4. **Eszközök fordulatszáma:** azt jelzi, hogy az összes eszköz hányszor térült meg az árbevételben. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb, vagyis legalább egyszer megtérüljön egy gazdálkodási év során. (Számítása: (Nettó árbevétel/Eszközök összesen)
A mutató értéke: bázis 0,60 tény 0,61

5. **Tárgyi eszközök hatékonysága:** azt mutatja, hogy a vállalkozás mérlegében kimutatott tárgyi eszközök működtetésével mekkora összegű nettó árbevételt ért el, vagyis, hogy egységnyi tárgyi eszköz működtetésével mekkora összegű árbevétel realizálható. Ez a fejlesztések elbírálásához nyújt információt. (Számítása: Nettó árbevétel/Tárgyi eszközök)
A mutató értéke: bázis 95,6 % tény 88,5 %

6. **Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: Nettó árbevétel/Készletek)
A mutató értéke: bázis 13,57 tény 19,4

7. **Tárgyi eszközök aránya:** azt jelzi, hogy a működő eszközökön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül használatos tárgyi eszközök. (Számítása: Tárgyi eszközök/ (Tárgyi eszközök+Forgóeszközök)
A mutató értéke: bázis 71,1 % tény 80,5 %

8. **Forgóeszközök aránya:** arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke. A vállalkozás tevékenységének forgóeszköz igényességére utal. (Számítása: Forgóeszközök/Eszközök)
A mutató értéke: bázis 25,5 % tény 16,8 %

9. **A tőke szerkezete:** alapján megállapítható, hogy az összes források között milyen mértékű idegen – hosszú és rövid távú – forrásokat használ a cég. Ez a mutató a cég adósságának mértékére is utal. Kedvező a cég számára, ha a mutató értéke 50 % alatti, vagyis a tőke összetételében a saját források a meghatározók. (Számítása: Idegen tőke/Összes forrás)

A mutató értéke: bázis 28,8 % tény 29,0 %

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 71,2 % tény 71,0 %

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 2,43 tény 2,36

12. **Saját tőke fordulatszám:** alapján megállapítható, hogy a saját tőke hányszor térül meg 1 év alatt a nettó árbevételből. E mutatónál is célszerű értékelni az előző évi adatokat és az eltérések okait megállapítani. (Számítása: Nettó árbevétel/Saját tőke)

A mutató értéke: bázis 0,8 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 1,25 % tény 0,96 %

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 133,2 % tény 87,5 %

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 251,9 % tény 176,6 %

- 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 146,3 % tény 78,1 %
- 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 1,01 tény 0,45
- 18. Hitelfedezettségi 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 105,7 % tény 98,6 %
- 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 10,9 % tény 17,4 %
- 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 81,8 % tény 79,6 %
- 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 0,7 % tény 21,9 %
- 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 0,3 % tény 10,8 %

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 189,0 % tény 228,9 %

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. Törekedni kell arra, hogy a mutató értéke 100% alatt maradjon. (Számítása: kötelezettségek/saját tőke)
- A mutató értéke: bázis 26,9 % tény 27,1 %
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 11,9 % tény 13,9 %

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 12.640.600 eFt tény 13.381.949 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 12.118.002 eFt tény 12.942.931 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 12.816.518 eFt tény 13.663.812 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 3.084.903 eFt tény 3.299.845 eFt

30. Termelési költségsszint: 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 II.)

A mutató értéke: bázis 105,3 % tény 105,0 %

31. Anyaghányad: azt mutatja, hogy a termelésen belül milyen súllyal szerepel az anyagráfördítés, anyag- vagy munkaigényes termelést folytat-e a vállalkozás. A megtakarítások szempontjából az anyagköltségek változása érdemel figyelmet. (Számítása: Anyagjellegű ráfordítások/Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 75,9 % tény 75,9 %

32. Bérköltség hányad: azt jelzi, hogy a bérköltség és közterhei milyen részarányt képviselnek a költségsszerkezetben. (Számítása: Személyi jellegű ráfordítások/Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 22,9 % tény 22,8 %

33. Értékcsökkenési hányad: azt mutatja, hogy az értékcsökkenés, mint szabadon elkölthető forrás, milyen arányt képvisel a költségsszerkezetben. (Számítása: Értékcsökkenési leírás/Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 6,5 % tény 6,3 %

34. Árbevétel arányos üzemi eredmény: a vállalkozás alaptevékenységének jövedelmezőségét méri. A mutató értékét ha ágazati, szakágazati átlaghoz viszonyítjuk, akkor az eltérésből következtetéseket vonhatunk le a vállalkozás jövedelmezőségi színvonalára. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Nettó árbevétel)

A mutató értéke: bázis 0,1 % tény 3,4 %

35. 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 0,1 % tény 2,9 %

36. Eszközhatékonyság: azt mutatja, hogy egy egységnyi lekötött eszköz mekkora eredményt hoz létre. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesen)

A mutató értéke: bázis 0,1 % tény 2,08 %

37. Élőmunka hatékonyság: azt jelzi, hogy egységnyi bérjellegű ráfordítás mekkora új értéket hoz létre. (Számítása: Anyagmentes termelési érték/Bérjellegű költségek)

A mutató értéke: bázis 105,4 % tény 105,9 %

**Immateriális javak állományának alakulása
2013. december 31.**

eFt-ban

	Alapítás átszervezés akt. értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	514	0	264197	264711
Bruttó érték növekedés (+)	0	24000	97637	121637
- beszerzés			85747	85747
- átsorolás		24000	11890	35890
- egyéb				0
Bruttó érték csökkenés (-)	0	0	24134	24134
- selejtezés			134	
- átsorolás			24000	
Záró bruttó érték	514	24000	337700	362214
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	514	0	65134	65648
Értékcsökkenés növekedés (+)	0	15862	51783	67645
- éves értékcsökk. elszám.		22	51543	51565
- átsorolás		15840	240	16080
Értékcsökkenés csökkenés (-)	0	0	15949	15949
- selejtezés			109	109
- átsorolás			15840	15840
Záró értékcsökkenés	514	15862	100968	117344
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				
Növekedés (selejt miatt)	0	0	25	25
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	25	25
Csökkenés visszairás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	0	0	199063	199063
Nettó érték növekedés (+)	0	8160	97397	105557
Nettó érték csökkenés (-)	0	22	59728	59750
Záró nettó érték	0	8138	236732	244870

Tárgyi eszközök alakulása
2013. december 31.

eFt-ban

	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	11263315	2732852	233597	14229764
Bruttó érték növekedés:	1096927	259240	32359	1388526
- aktiválás	958807	257534	32359	1248700
- telekkialakítás	114120			114120
- térítés nélküli átvétel, apport	24000	1706		25706
- egyéb növekedés				0
Bruttó érték csökkenés:	160381	451	10910	171742
- selejtezés	3569	451	1855	5875
- értékesítés	131709		9055	140764
- átsorolás	11890			11890
- telekkialakítás	13213			13213
Záró bruttó érték	12199861	2991641	255046	15446548
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	739224	831467	123403	1694094
Értékcsökkenés növekedés	361398	392377	55853	809628
- egyéb növekedés				0
Értékcsökkenés csökkenés	6165	404	9025	15594
- selejtezés	958	404	1672	3034
- értékesítés	4967		7353	12320
- átsorolás	240			240
- egyéb csökkenés				0
Záró értékcsökkenés	1094457	1223440	170231	2488128
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				0
Növekedés (selejt miatt)	2611	47	183	2841
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	2611	47	183	2841
Csökkenés visszaírás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	10524091	1901385	110194	12535670
Nettó érték növekedés (+)	1096927	259240	32359	1388526
Nettó érték csökkenés (-)	515614	392424	57738	965776
Záró nettó érték	11105404	1768201	84815	12958420

Beruházások állományváltozásai
2013. december 31.

eFt-ban

	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	680842	11286	0	0	692128
2. Nyitó értékcsökkenés					
3. Nyitó bruttó érték	680842	11286	0	0	692128
4. Beolvadás				0	0
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	2027123	185490	56233	458088	2726934
- térítés nélkül átvett eszk	1706				1706
- apport	24000				24000
6. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	999484	181280	56208	37434	1274406
- egyéb csökkenés			0		0
6. Záró bruttó érték	1734187	15496	25	420654	2170362

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2013. december 31.**

eFt-ban

Terv szerinti értékcsökkenés			
	Lineáris módszer	Használatba vételnélkor egyösszegben elsz.	Összes értékcsökk
Ingatlanok	361084	314	361398
Műszaki berendezések	360078	32299	392377
Egyéb berendezések	35666	20187	55853
Immateriális javak	48157	3408	51565
Összesen	804985	56208	861193

eFt-ban

Terven felüli értékcsökkenés					
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli écs. elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok	0	2611	0	2611	0
Műszaki berendezések	0	47	0	47	0
Egyéb berendezések	0	183	0	183	0
Immateriális javak	0	25	0	25	0
Beruházások	0	0	0	0	0
Összesen	0	2866	0	2866	0

A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke

	4546
--	------

Terven felüli écs. haszonanyagokkal csökkentett értéke

	-1680
--	-------

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2013. december 31.

				eFt-ban
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedések	418168	440750	0	858918
-tőkeemelés		415750		415750
-tulajdonrész-vásárlás		25000		25000
Értékpapírok	0			0

Tartósan adott kölcsönök

Tartósan adott kölcsönök				eFt-ban
Munkavállalóknak folyósított lakásépítési kölcsön	7103	2000	1477	7626
Ebből: - üzleti éven belüli	1740			1768
- üzleti éven túli	5363			5858
Önkormányzatoknak adott kölcsön	350824		77351	273473
Ebből: - üzleti éven belüli	76365			64154
- üzleti éven túli	274459			209319
Tartósan adott kölcsönök összesen	357927	2000	78828	281099
Ebből: - 1 éven belüli lejáró	78105			65922
- 1 éven túl lejáró	279822			215177

Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2013. december 31.

6. sz. melléklet

eFt-ban

Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhódíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüli	476	19585	161055	181116
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	31729	107761	41399	180889
91 - 180 nap közötti	38700	26149	-678	64171
181 - 360 nap közötti	37610	83180	16885	137675
361 napon túli	125856	190715	33311	349882
Összes fiz. késedelembe lévő	233895	407805	90917	732617
Összes vevő követelés	234371	427390	251972	913733
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben				0

Értékvesztések mérlegtételként
2012. december 31.

eFt-ban

	Nyitó	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés miatti csökkenés	Záró
		+	-		
Vevőkövetelésre	455620	6223	98839		363004
Egyéb követelésre	0	0	0		0
Egyéb tartós részesedésre	0	0	0		0
Készletekre	0	0	0		0
Összesen	455620	6223	98839	0	363004

Aktív időbeli elhatárolás
2013. december 31.

eFt-ban

	2012.	2013.
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	1608999	1682029
- hulladékkezelő kp bevétele/begyűjtői bev.	95423	117110
- szelektív értékesítés bev.	11561	36280
- villamos energia értékesítés	138304	214143
- üzemi forróviz hődíj	216648	198053
- fűtési hődíj	465552	343323
- távhőszolgáltatási támogatás	208680	267384
- gőz hődíj	9433	5644
- hőszolgáltatás alapidíja	5668	6037
- parkolási díj	2990	8160
- vegyes hulladékszállítás bevétele	284712	335606
- lekötött betét kamata	3721	609
- kölcsön kamata	67516	112726
- települési ÖK-től járó kamat	22621	9078
- felszíni parkolás üzemeltetési díj	63395	20192
- egyéb fel nem sorolt bevételek	12775	7684
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6484	8278
- közlönyök, szaklapok előfizetése	2849	3035
- biztosítási díj	1351	1373
- egyéb költség	2284	3870
Összesen	1615483	1690307

Követelésekre képzett értékvesztés részletezése
2013. december 31.

Értékvesztés alapja				eFt-ban
Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüliből				0
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti			317	317
91 - 180 nap közötti	35208	24463	4980	64651
181 - 360 nap közötti	34619	79659	16356	130634
361 napon túli	122549	184739	36845	344133
Összes értékvesztés alap	192376	288861	58498	539735

Értékvesztés összege				eFt-ban
Fizetési határidőn belüliből				0
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti			317	317
91 - 180 nap közötti	704	9785	1437	11926
181 - 360 nap közötti	8657	55762	10979	75398
361 napon túli	61341	184739	29283	275363
Összes értékvesztés	70702	250286	42016	363004

**Passzív időbeli elhatárolások
2013. december 31.**

eFt-ban

	2012.	2013.
1. A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező költségek:	1182248	1101035
gázköltség	856922	766094
víz, villamos energia, vásárolt hő	45689	44759
bankköltség, bankkamat	9649	2391
béreköltség és járulék	76798	79793
karbantartási költség	26747	69518
hőközponti hidegvíz vízdíja	13315	11643
vagyonvédelem	6724	6594
postaköltség	4463	3908
hóeltakarítás, hóügylet	4403	3560
szakértői pályázati díjak	279	1143
hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás	20941	32399
Reklámszolgáltatás	27329	39171
Parkolási díj	63100	19887
egyéb költség	25889	20175
2. Következő időszakban kiszámlázott, tárgyidőszaki árbevétel csökkentő bevételek	27911	4990
értékesített melegvíz vízdíja	1320	1186
HMV hődíj	4346	3804
városüzemeltetési munkák	21999	0
egyéb bevételek	246	0
3. Halasztott bevételek	666844	691077
Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész	535907	270036
Rekultiváció	19502	17916
Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	111435	403125
Összesen	1877003	1797102

Az adózás előtti eredmény változásai
2013. december 31.

MFt-ban

	2012.év	2013.év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	12640,6	13382,0	741,4
Aktivált saját teljesítmény értéke	175,9	281,9	106,0
Egyéb bevételek	1889,2	2347,3	458,1
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elsz. bevétel	316,9	265,9	-51,0
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	266,9	173,1	-93,8
- céltartalék felhasználás	51,8	0,0	-51,8
- visszaírt értékvesztés	47,7	98,8	51,1
- kapott támogatás	1143,7	1586,5	442,8
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	62,2	223,0	160,8
Összes bevétel	14705,7	16011,2	1305,5
Anyagköltség	6572,6	7184,4	611,8
Igénybevett szolgáltatás	2255,2	2192,3	-62,9
Egyéb szolgáltatás	205,4	266,4	61,0
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	698,5	720,9	22,4
Személyi jellegű ráfordítások	2928,1	3117,1	189,0
Értékcsökkenés	837,0	861,2	24,2
Összes költség	13496,8	14342,3	845,5
Egyéb ráfordítás	1195,1	1215,1	20,0
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	118,0	142,2	24,2
- adójellegű ráfordítás	315,5	360,6	45,1
- CO2 egységek visszaadása (adójellegű)	337,1	265,1	-72,0
- behajthatatlan követelések leírása	144,2	155,0	10,8
- értékvesztés, terven felüli écs	61,8	4,5	-57,3
- céltartalék képzés	171,2	153,0	-18,2
- támogatás költségekre kapcsolt vállalk.nak	0,0	102,0	102,0
- egyéb	47,3	32,7	-14,6
Üzemi tevékenység eredménye	13,8	453,8	440,0
Pénzügyi műveletek bevétele	655,1	153,0	-502,1
Pénzügyi műveletek ráfordítása	228,0	142,4	-85,6
Pénzügyi műveletek eredménye	427,1	10,6	-416,5
Szokásos vállalkozás eredménye	440,9	464,4	23,5
Rendkívüli bevételek	17,7	52,7	35,0
Rendkívüli ráfordítások	263,3	338,6	75,3
-ebből véglegesen átadott pénz és tárgyi e	191,0	334,6	143,6
Rendkívüli eredmény	-245,6	-285,9	-40,3
Adózás előtti eredmény	195,3	178,5	-16,8

A 2013. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	178476
Adóalapot növelő tételek:	
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	152983
- követelésekre elszámolt értékvesztés	6223
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	1001169
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	108290
- elévült, bíróságon nem behajtható követelés	9439
- bírság, jogkövetkezmény	276
- nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg	
- TAO 18.§ szerinti kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekció	14211
Összesen	1292591
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	897361
- iskola rendszerű szakképzés	165
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	3863
- fejlesztési tartalék	
- adóévben visszaírt értékvesztés	98839
- céltartalék felhasználás	
- kapott, járó osztalék	
- közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	432
Összesen	1000660
Számított adóalap	470407

Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2013. év

		Teljes midős		Részmunk.idős		Állományon kívüliek	Összesen
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	bére	
Statisztikai állományi létszám							
2013. évi átlag	fő	307,5	447,6	7,0	17,5	44,5	824,1
Bérköltség	eFt	1 122 714	969 594	15 360	14 282	24 588	2 146 538
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Önkéntes egészségpénztár	eFt	15 634	30 488	239	596	613	47 570
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eFt	4 158	3 676	28	0	65	7 927
Étkezési utalvány	eFt	53 273	77 546	806	2 014	1 755	135 394
Munkabajárással kapcs. utazási ktg	eFt	9 048	23 661	7 265	584	0	40 558
Egyéb jóléti kulturális költségek	eFt	239	1 997	0	0	0	2 236
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	22 253	2 614	697	0	0	25 564
Végkielégítés	eFt	0	196	0	0		196
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	573	835	7	15	2 562	3 992
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	6 444	9 381	58	144	622	16 649
Nyugdíjkifizetések	eFt	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	eFt	3 766	6 345	64	339	0	10 514
Üzleti ajándék	eFt	3 672	0	0	0	0	3 672
Reprezentáció	eFt	6 669	0	0	0	0	6 669
Társasági SZJA	eFt	14 761	25 128	66	653	0	40 608
Bérbeadásból származó jövedelem	eFt					41	41
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	eFt	140 490	181 867	9 230	4 345	5 658	341 590

CASH FLOW KIMUTATÁS

13. sz. melléklet

IDŐSZAK: 2013. I. 01.- 2013. XII. 31

Sor-szám	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐLSZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS:		1979686	1086083
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	+/-	-4374	482722
2.	Elszámolt amortizáció	+	837031	861193
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	14137	-94296
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	119451	152983
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-148974	-145045
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	-1895	-272398
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	373867	119075
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	266067	-115137
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	-1178	299616
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	569030	-85760
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-14483	-74824
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-28993	-42046
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás:		-2269721	-2943614
	(14-16. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-2923534	-3230854
15.	Befektetett eszközök eladása	+	266973	287240
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	386840	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás:		1006641	626456
	(17-24. sorok)			
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (alapítás, beolvadás) bevétele	+	654000	471000
18.	Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+		
19.	Hitel, és kölcsön felvétele	+	1074592	541000
20.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elh.bankbet.törl.megsz.bevált.	+	143440	78829
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	3411	330023
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
23.	Kötvény, és hitelvisz.megt.ért.p. visszafizetés	-		
24.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-454692	-382823
25.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	-	-210836	-2000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-190574	-334573
27.	Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lej.köt.változása			
28.	Pótbefizetés veszteségre		-12700	-75000
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	+/-	716606	-1231075
	(+/-I./+/-II./+/-III. sorok)			

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2013. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

A tétel megnevezése		GYŐR-SZOL	Kiserőmű	Egyéb tevékenység	Szétválasztási
A. Befektetett eszközök		16447747	1159292	15288455	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		244870	11627	233243	0
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke				0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
3.	Vagyoni értékű jogok	8138	241	7897	0
4.	Szellemi termékek	236732	11386	225346	0
5.	Üzleti vagy cégérték				0
6.	Immateriális javakra adott előlegek				0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése				0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		15128782	1145683	13983099	0
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	11105404	316662	10788742	0
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1768201	827632	940569	0
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	84815	1388	83427	0
4.	Tenyészállatok				0
5.	Beruházások, felújítások	1749708	1	1749707	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	420654		420654	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		1074095	1982	1072113	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	848128	1148	846980	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban				0
3.	Egyéb tartós részesedés	10790		10790	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.				0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	215177	834	214343	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír				0
7.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.				0
B. Forgóeszközök		3664099	3889698	2530380	-2755979
I. KÉSZLETEK		690977	132197	558780	0
1.	Anyagok	235844	989	234855	0
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	167716		167716	0
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok				0
4.	Késztermékek	339		339	0
5.	Áruk	286636	131195	155441	0
6.	Készletre adott előlegek	442	13	429	0
II. KÖVETELÉSEK		2044840	2835431	1965388	-2755979
1.	Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	550729	20474	530255	0
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben (Győrszo	61840	2757755	60064	-2755979
3.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	2500		2500	0
4.	Váltókövetelések				0
5.	Egyéb követelések	1429771	57202	1372569	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK		4	0	4	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
2.	Egyéb részesedés	4		4	0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek				0
4.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok				0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		928278	922070	6208	0
1.	Pénztár, csekkek	6208		6208	0
2.	Bankbetétek	922070	922070	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások		1690307	243430	1446877	0
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1682029	243241	1438788	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	8278	189	8089	0
3.	Halasztott ráfordítások				0
					0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		21802153	5292420	19265712	-2755979

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2013. XII. 31.

FORRÁSOK

A tétel megnevezése	GYOR-	Kiserőmű	Egyéb	Szétválaszt
D. Saját tőke	15491117	4882640	10608477	0
I. JEGYZETT TŐKE	6561000	3000	6558000	0
54.sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken				0
				0
				0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE(-)				0
III. TŐKETARTALÉK	838013	0	838013	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7943354	5067210	2876144	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	148750	-187570	336320	0
E. Céltartalékok	324220	1931	322289	0
1. Célt. várható kötelezettségekre	236477	1931	234546	0
2. Célt. jövőbeni költségekre	87743		87743	0
3. Egyéb céltartalék				0
F. Kötelezettségek	4189714	14356	6931337	-2755979
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk. szemben				0
2. Hátras. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben				0
3. Hátras. köt. egyéb váll. szemben				0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	2115293	0	2115293	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
2. Átváltoztatható kötvények				0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	2115293		2115293	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek				0
6. Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben				0
7. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemb.				0
8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.				0
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	2074421	14356	4816044	-2755979
1. Rövid lejáratú kölcsönök				0
ebből: az átváltoztatható kötvények				0
2. Rövid lejáratú hitelek	328359		328359	0
3. Vevőktől kapott előlegek	48778		48778	0
4. Kötelezetts. árusz. szolg. (szállítók)	692261	1796	690465	0
5. Váltótartozások				0
6. Rövid lej. köt. kapcsolt váll. Szemben (gázmotor)	4445	132	2760292	-2755979
7. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. vállalk. szemben	936		936	0
8. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	999642	12428	987214	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	1797102	393493	1403609	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4990		4990	0
2. Költségek, ráfordítások passz. id. elhatárolása	1101035	262301	838734	0
3. Halasztott bevételek	691077	131192	559885	0
				0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	21802153	5292420	19265712	-2755979

**VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
2013. XII. 31.
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13381949	2526454	10855495
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	13381949	2526454	10855495
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	35735	0	35735
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	246128	60638	185490
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	281863	60638	221225
III.	Egyéb bevételek	2347308	290136	2057172
	Ebből: visszaírt értékvesztés	98839	0	98839
05.	Anyagköltség	7184433	2087518	5096915
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2192271	276472	1915799
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	266382	16180	250202
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	179586	0	179586
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	541295	0	541295
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	10363967	2380170	7983797
10.	Béreköltség	2146538	60030	2086508
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	341590	5978	335612
12.	Bérfarúlékok	628938	18785	610153
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3117066	84793	3032273
VI.	Értéksökkenési leírás	861193	198111	663082
VII.	Egyéb ráfordítások	1215067	48886	1166181
	Ebből: értékvesztés	4543	40	4503
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	453827	165268	288559
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	33846	262	33584
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	8859	262	8597
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	116712	2157	114555
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4426	155	4271
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2445	1160	1285
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	153003	3579	149424
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	138491	15	138476
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3926	1874	2052
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	142417	1889	140528
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	10586	1690	8896
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	464413	166958	297455
X.	Rendkívüli bevételek	52655	0	52655
XI.	Rendkívüli ráfordítások	338592	267873	70719
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-285937	-267873	-18064
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	178476	-100915	279391
XII.	Adófizetési kötelezettség	29726	86655	-56929
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	148750	-187570	336320
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	148750	-187570	336320

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2013. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

A tétel megnevezése		GYŐR-SZOL	Távho-	Távho-	Villamosen.	Egyéb	Szétválasztási
		összesen	termelés	szolgáltatás	termelés	tevékenység	különbözetek
A. Befektetett eszközök		16447747	1246207	2205530	600161	12395849	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		244870	41819	76678	6018	120355	0
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke						0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3.	Vagyoni értékű jogok	8138	1225	2410	125	4378	0
4.	Szellemi termékek	236732	40594	74268	5893	115977	0
5.	Üzleti vagy cégérték						0
6.	Immateriális javakra adott előlegek						0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		15128782	1196273	2115287	593117	11224105	0
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	11105404	577219	1600997	163935	8763253	0
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1768201	609740	469549	428465	260447	0
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	84815	9310	18151	717	56637	0
4.	Tenyészállatok						0
5.	Beruházások, felújítások	1749708	4	26590		1723114	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	420654				420654	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		1074095	8115	13565	1026	1051389	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	848128	5839	11489	594	830206	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban						0
3.	Egyéb tartós részesedés	10790	750			10040	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.						0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	215177	1526	2076	432	211143	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír						0
7.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.						0
B. Forgóeszközök		3664099	1910973	179804	2991636	1738321	-3156635
I. KÉSZLETEK		690977	250937	15734	131709	292597	0
1.	Anyagok	235844	112012	15579	509	107744	0
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	167716				167716	0
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok						0
4.	Késztermékek	339				339	0
5.	Áruk	286636	138859	25	131193	16559	0
6.	Készletre adott előlegek	442	66	130	7	239	0
II. KÖVETELÉSEK		2044840	786319	100217	2859927	1439512	-3141135
1.	Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	550729	128337	34702	122	387568	0
2.	Köv. kapcsolt vállalk szemben (Győrszol tevéker)	61840	302484	17766	2840848	34126	-3133384
3.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	2500	2500				0
4.	Váltókövetelések						0
5.	Egyéb követelések	1429771	352998	47749	18957	1017818	-7751
III. ÉRTÉKPAPÍROK		4	0	0	0	4	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0
2.	Egyéb részesedés	4				4	0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek						0
4.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok						0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		928278	873717	63853	0	6208	-15500
1.	Pénztár, csekkek	6208				6208	0
2.	Bankbetétek	922070	873717	63853	0	0	-15500
C. Aktív időbeli elhatárolások		1690307	752522	50956	214291	672538	0
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1682029	751560	49062	214194	667213	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	8278	962	1894	97	5325	0
3.	Halasztott ráfordítások						0
							0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		21802153	3909702	2436290	3806088	14806708	-3156635

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2013. XII. 31.

FORRÁSOK

eFt-ban

A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL	Hő-termelés	Hő-szolgáltatás	Villamosen. termelés	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbözetek
	összesen					
D. Saját tőke	15491117	3027952	2079083	3517577	6882005	-15500
I. JEGYZETT TŐKE	6561000	319483	652103	1516	5603398	-15500
54.sorból: a)visszav.tul.rész.névértéken						0
						0
						0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ.TŐKE(-)						0
III.TŐKETARTALÉK	838013	199750	409616		228647	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7943354	2415248	956044	3476780	1095282	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	148750	93471	61320	39281	-45322	0
E. Céltartalékok	324220	9819	19318	998	294085	0
1. Célt.várható kötelezettségekre	236477	9819	19318	998	206342	0
2. Célt. jövőbeni költségekre	87743				87743	0
3. Egyéb céltartalék						0
F. Kötelezettségek	4189714	50478	95431	16538	7168402	-3141135
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk.szemben						0
2. Hátras.köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemben						0
3. Hátras.köt.egyéb váll.szemben						0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	2115293	0	0	0	2115293	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						0
2. Átváltoztatható kötvények						0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból						0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	2115293				2115293	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek						0
6. Tartós köt.kapcsolt vállalkozással szemben						0
7. Tartós köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemb.						0
8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.						0
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	2074421	50478	95431	16538	5053109	-3141135
1. Rövid lejáratú kölcsönök						0
ebből: az átváltoztatható kötvények						0
2. Rövid lejáratú hitelek	328359				328359	0
3. Vevőktől kapott előlegek	48778				48778	0
4. Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)	692261	5025	38469	928	647839	0
5. Váltótartozások						0
6. Kötelez. kapcsolt váll. szemben (GYŐR-SZOL te	4445	669	1316	68	3135776	-3133384
7. Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben	936				936	0
8. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	999642	44784	55646	15542	891421	-7751
G. Passzív időbeli elhatárolások	1797102	821453	242458	270975	462216	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4990	3570	115		1305	0
2. Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	1101035	679039	81743	139783	200470	0
3. Halasztott bevételek	691077	138844	160600	131192	260441	0
						0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	21802153	3909702	2436290	3806088	14806708	-3156635

**TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
2013. XII. 31.
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Hő-termelés	Hő- szolgáltatás	Villamosen. termelés	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13381949	4284726	1074597	1843307	6179319
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	13381949	4284726	1074597	1843307	6179319
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	35735				35735
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	246128			60638	185490
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	281863	0	0	60638	221225
III.	Egyéb bevételek	2347308	1682684	177091	26397	461136
	Ebből: visszaírt értékvesztés	98839	4057	181		94601
05.	Anyagköltség	7184433	4939363	249249	1119283	876538
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2192271	228224	159112	143727	1661208
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	266382	29995	44445	8333	183609
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	179586				179586
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	541295				541295
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	10363967	5197582	452806	1271343	3442236
10.	Bérek	2146538	279481	327134	31027	1508896
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	341590	35780	46011	3090	256709
12.	Bérfelrakások	628938	85794	103970	9710	429464
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3117066	401055	477115	43827	2195069
VI.	Értékcsökkenési leírás	861193	157337	195127	102359	406370
VII.	Egyéb ráfordítások	1215067	299925	107843	40772	766527
	Ebből: értékvesztés	4543	-370	5884	21	-992
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	453827	-88489	18797	472041	51478
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	33846	1333	2623	136	29754
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	8859	1333	2623	136	4767
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	116712	10987	21631	1117	82977
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4426	787	1549	80	2010
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2445	682	267	600	896
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	153003	13002	24521	1853	113627
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	138491	76	149	8	138258
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3926	912	17	970	2027
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	142417	988	166	978	140285
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	10586	12014	24355	875	-26658
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	464413	-76475	43152	472916	24820
X.	Rendkívüli bevételek	52655		38351	0	14304
XI.	Rendkívüli ráfordítások	338592		24442	267873	46277
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-285937	0	13909	-267873	-31973
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	178476	-76475	57061	205043	-7153
XII.	Adófizetési kötelezettség	29726	-169946	-4259	165762	38169
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	148750	93471	61320	39281	-45322
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	148750	93471	61320	39281	-45322

HT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

MÉRLEG

2013. XII. 31.

ESZKÖZÖK

		GYŐR-SZOL összesen	Hulladék- gazdálkodási közszolgáltatás	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbözetek
A tétel megnevezése		2013 XII.31	2013 XII.31	2013 XII.31	2013 XII.31
A. Befektetett eszközök		16447747	898473	15549274	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		244870	39487	205383	0
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke					0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
3. Vagyoni értékű jogok	8138	2023	6115		0
4. Szellemi termékek	236732	37464	199268		0
5. Üzleti vagy cégérték					0
6. Immateriális javakra adott előlegek					0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		15128782	624212	14504570	0
1. Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	11105404	556718	10548686		0
2. Műsz. ber., gépek, járművek	1768201	50319	1717882		0
3. Egyéb ber., felsz., járművek	84815	16976	67839		0
4. Tenyészállatok					0
5. Beruházások, felújítások	1749708	199	1749509		0
6. Beruházásokra adott előlegek	420654		420654		0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		1074095	234774	839321	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	848128	25146	822982		0
2. Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban					0
3. Egyéb tartós részesedés	10790	40	10750		0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.					0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	215177	209588	5589		0
6. Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír					0
7. Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.					0
B. Forgóeszközök		3664099	1194629	3262180	-792710
I. KÉSZLETEK		690977	81067	609910	0
1. Anyagok	235844	26816	209028		0
2. Befejezetlen term.és félkésztermékek	167716	54096	113620		0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok					0
4. Késztermékek	339		339		0
5. Áruk	286636	44	286592		0
6. Készletre adott előlegek	442	111	331		0
II. KÖVETELÉSEK		2044840	1113562	1708488	-777210
1. Köv. áruszáll.szolg.-ból (vevők)	550729	208714	342015		0
2. Követelések kapcsolt vállalk szemben (Győrszo	61840	14916	800081	-753157	
3. Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	2500		2500		0
4. Váltókövetelések					0
5. Egyéb követelések	1429771	889932	563892	-24053	
III. ÉRTÉKPAPÍROK		4	0	4	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
2. Egyéb részesedés	4		4		0
3. Saját részvények, saját üzletrészek					0
4. Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok					0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		928278	0	943778	-15500
1. Pénztár, csekkek	6208		6208		0
2. Bankbetétek	922070	0	937570	-15500	
C. Aktív időbeli elhatárolások		1690307	573798	1116509	0
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1682029	570817	1111212		0
2. Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	8278	2981	5297		0
3. Halasztott ráfordítások					0
					0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		21802153	2666900	19927963	-792710

HT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

MÉRLEG

2013. XII. 31.

FORRÁSOK

A tétel megnevezése		GYŐR-SZOL összesen	Hulladék- gazdálkodási közszolgáltatás	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbözetek
D. Saját tőke		15491117	14617	15492000	-15500
I. JEGYZETT TŐKE		6561000	15500	6561000	-15500
54.sorból:a) visszav.tul.rész.névértéken					0
					0
					0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ.TŐKE(-)					0
III.TŐKETARTALÉK		838013	0	838013	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		7943354	0	7943354	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK					0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		148750	-883	149633	0
E. Céltartalékok		324220	247568	76652	0
1.	Célt.várható kötelezettségekre	236477	187455	49022	0
2.	Célt. jövőbeni költségekre	87743	60113	27630	0
3.	Egyéb céltartalék				0
F. Kötelezettségek		4189714	2333310	2633614	-777210
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0	0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk.szemben				0
2.	Hátras.köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemben				0
3.	Hátras.köt.egyéb váll.szemben				0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		2115293	872413	1242880	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
2.	Átváltoztatható kötvények				0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból				0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	2115293	872413	1242880	0
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek				0
6.	Tartós köt.kapcsolt vállalkozással szemben				0
7.	Tartós köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemb.				0
8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.				0
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		2074421	1460897	1390734	-777210
1.	Rövid lejáratú kölcsönök				0
	ebből: az átváltoztatható kötvények				0
2.	Rövid lejáratú hitelek	328359	159600	168759	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	48778		48778	0
4.	Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)	692261	406862	285399	0
5.	Váltótartozások				0
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. Szemben (gázmotor)	4445	754262	3340	-753157
7.	Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben	936		936	0
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	999642	140173	883522	-24053
G. Passzív időbeli elhatárolások		1797102	71405	1725697	0
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4990		4990	0
2.	Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	1101035	69405	1031630	0
3.	Halasztott bevételek	691077	2000	689077	0
					0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		21802153	2666900	19927963	-792710

**HT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
2013. XII. 31.
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Hulladék- gazdálkodási közszolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13381949	2385767	10996182
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	13381949	2385767	10996182
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	35735	6640	29095
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	246128		246128
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	281863	6640	275223
III.	Egyéb bevételek	2347308	147031	2200277
	Ebből: visszaírt értékvesztés	98839	85959	12880
05.	Anyagköltség	7184433	328803	6855630
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2192271	882704	1309567
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	266382	122075	144307
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	179586	0	179586
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	541295	0	541295
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	10363967	1333582	9030385
10.	Bérek	2146538	503493	1643045
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	341590	89472	252118
12.	Bérfizetések	628938	146255	482683
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3117066	739220	2377846
VI.	Értécsökkenési leírás	861193	67571	793622
VII.	Egyéb ráfordítások	1215067	326248	888819
	Ebből: értékvesztés	4543	-1726	6269
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	453827	72817	381010
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	33846	27190	6656
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	8859	2202	6657
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	116712	61882	54830
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4426	1300	3126
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2445	606	1839
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	153003	89678	63325
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	138491	80671	57820
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3926	124	3802
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	142417	80795	61622
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	10586	8883	1703
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	464413	81700	382713
X.	Rendkívüli bevételek	52655	1586	51069
XI.	Rendkívüli ráfordítások	338592	46277	292315
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-285937	-44691	-241246
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	178476	37009	141467
XII.	Adófizetési kötelezettség	29726	37892	-8166
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	148750	-883	149633
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	148750	-883	149633

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 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **21.802.153 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **148.750 eFt** nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban 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 könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban 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 továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfeleltetésének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül a kapcsolt hő- és villamosenergia termelése a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. tv. szerint engedélyköteles tevékenység, a társaság horizontálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozásnak minősül. Az engedélyköteles tevékenységet a számviteli beszámoló keretében önálló mérleg és eredménykimutatás elkészítésével bemutatták. Az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. szerint az engedélyköteles kapcsolt villamosenergia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltatási tevékenységet településenként szétválasztva, és az egyéb tevékenységeket a számviteli éves beszámoló kiegészítő mellékletében önálló mérleg és eredménykimutatás elkészítésével elkülönülten bemutatták. Az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. tv. előírása szerint a társaság a hulladékgyűjtési közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét az éves beszámoló keretében önálló mérleg és eredménykimutatás elkészítésével 2013. évben első alkalommal elkülönülten bemutatta.

A tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzat tartalmazza. A szétválasztás szabályai megfelelően vannak dokumentálva, a tevékenységek szétválasztása a szabályzatnak megfelelően történt.

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal 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 egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** 2013. évi üzleti jelentése a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Győr, 2014. március 12.



Dr Szabó István
a társaság képviselőjére jogosult személy
Raab-Audit Kft.
9012. Győr, Hegymester u. 50.
nyilvántartási szám: 000525



Dr Szabó István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 004455