

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

Fordulónap (év/hó/nap):

1. oldal
2014. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	16447747		19479003
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	244870		186379
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
3.	Vagyoni értékű jogok	8138		218
4.	Szellemi termékek	236732		186161
5.	Üzleti vagy cégérték			0
6.	Immateriális javakra adott előlegek			0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	15128782		18101277
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11105404		11547141
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1768201		1748171
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	84815		51604
4.	Tenyészállatok			0
5.	Beruházások, felújítások	1749708		4374172
6.	Beruházásokra adott előlegek	420654		380189
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1074095		1191347
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	848128		1029128
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
3.	Egyéb tartós részesedés	10790		10750
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	215177		151469
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0

Keltezés: 2015. április 7.

GYŐR-SZOL
Győr Közgazdász Kamara
Vagyoni Szolgáltató Zrt.
1024 Győr, Org. P.H. 10.

2.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

2. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2014. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
B.	Forgóeszközök	3664099		3169978
I.	KÉSZLETEK	690977		845694
1.	Anyagok	235844		326108
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	167716		162549
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0
4.	Késztermékek	339		1087
5.	Áruk	286636		355950
6.	Készletekre adott előlegek	442		0
II.	KÖVETELÉSEK	2044840		1836935
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	550729		378422
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	61840		231904
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2500		2500
4.	Váltókövetelések			0
5.	Egyéb követelések	1429771		1224109
6.	Követelések értékelési különbözete			0
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	4		0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Egyéb részesedés	4		0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete			0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	928278		487349
1.	Pénztár, csekkek	6208		7118
2.	Bankbetétek	922070		480231
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1690307		1176532
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1682029		1172909
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8278		3623
3.	Halasztott ráfordítások			0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	21802153		23825513

Keltezés: 2015. április 7.

GYŐR-SZOL
Győri Közgazdasági és
Pénzügyi Zrt.
9021 Győr, Orgona u. 15.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

3. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2014. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	15491117		16246468
I.	JEGYZETT TŐKE	6561000		7304000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
III.	TŐKETARTALÉK	838013		838013
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7943354		8092105
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	148750		12350
E.	Céltartalék	324220		364644
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	236477		304363
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	87743		60281
3.	Egyéb céltartalék			0
F.	Kötelezettségek	4189714		4911286
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

Keltezés: 2015. április 7.

GYŐR-SZOL
Céltartálgazdálkodó
Vállalkozás Zrt.
08-10-001825

A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYÖR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

4. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2014. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2115293		3182776
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	2115293		3182776
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	2074421		1728510
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			0
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			0
2.	Rövid lejáratú hitelek	328359		486570
3.	Vevőktől kapott előlegek	48778		20476
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	692261		521088
5.	Váltótartozások			0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4445		9626
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	936		238
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	999642		690512
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete			0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1797102		2303115
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4990		7068
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1101035		1008363
3.	Halasztott bevételek	691077		1287684
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	21802153		23825513

Keltezés: 2015. április 7.

GYÖR-SZOL
Győr Közműgazdálkodási és
Víznyelvényüzemi Zrt.
9023 Győr, Csokonai u. 10.

P.H.

2.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

5. oldal

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2014. 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	13381949		10721669
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	13381949		10721669
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	35735		-21003
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	246128		164215
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	281863		143212
III.	Egyéb bevételek	2347308		2656099
	Ebből: visszaírt értékvesztés	98839		63031
05.	Anyagköltség	7184433		5463295
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2192271		2003232
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	266382		243429
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	179586		149046
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	541295		559356
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	10363967		8418358
10.	Béreköltség	2146538		1882335
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	341590		339915
12.	Béjárulékok	628938		561154
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3117066		2783404
VI.	Értékcsökkenési leírás	861193		870906
VII.	Egyéb ráfordítások	1215067		1366277
	Ebből: értékvesztés	4543		77684
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	453827		82035

Keltezés: 2015. április 7.

GYŐR-SZOL
Győr-Központi Iroda
Vagyongárda-üzem
9004 Győr, Országút 115.
P.H. 115.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

6. oldal

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2014. XII. 31.

(év/hó/nap)

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			13
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	33846		14237
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	8859		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	116712		39849
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4426		2938
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2445		4221
	Ebből: értékelési különbözet			0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	153003		58320
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	138491		72022
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3926		4276
	Ebből: értékelési különbözet			0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	142417		76298
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	10586		-17978
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	464413		64057
X.	Rendkívüli bevételek	52655		36447
XI.	Rendkívüli ráfordítások	338592		75844
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-285937		-39397
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	178476		24660
XII.	Adófizetési kötelezettség	29726		12310
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	148750		12350
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	148750		12350

GYŐR-SZOL ZRT.
Győri Közgazdász Kamara
Vállalkozás-ellenőrző Zrt.
9021 Győr, P.H. u. 10.

Keltezés: 2015. április 7.

A vállalkozás vezetője (képviselője)



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2014. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2015. április 7.

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: 7.304.000.000,- Ft az alábbi címletekben:
Törzsrészesvény 7304 db 1.000.000 HUF névértékű névre szóló részesvény
Főtevékenység: 64.20 '08 Vagyonkezelés (holding)

A mérlegben a 2014. december 13-i befizetett tőkeemelés összege -, amelyet a cégbíróság 2015. február 11-én jegyzett be és a számviteli szabályok alapján 2015. február 11-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.

A településtisztasági szolgáltatások közül a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2014. július 1-től a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. végzi, amely a Győr-Szol Zrt. 100%-os tulajdonában áll.

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 vagyon kezelése is.

2. A számviteli politika fő vonásai

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

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

Zsatku József gazdasági és pénzügyi igazgató

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

A 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 könyvvizsgálatért felelős személy:

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

A Számviteli Politikában meghatározott mérleg-készítés időpontja, **az üzleti év mérlegfordulónapját követő év január 31.**

A mérleg, tartalmát és tagolását tekintve a SZT. 1.sz. melléklet A változata szerinti tételleket 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 2014. 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 bemutatására 2013. évben első alkalommal került sor, a tárgyévben pedig a tevékenység június 30-i megszűnése miatt az eredménykimutatás adatai félévre vonatkoznak, a mérleg adatai pedig csak speciális áthúzódó tételeket tartalmaznak.

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 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2014. december 31-i beszámolóban a cash-flow kimutatásban térünk el.

Választott értékelési módok

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik a bruttó érték alapulvételével, az üzembe helyezés napjától kezdődően. A társaság eszközeinek azon körét illetően, amelyek a 2010. október 1-i 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:

	2013. XII. 31.		2014. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	16 447 747	75,4	19 479 003	81,8	118,4
Forgóeszközök	3 664 099	16,8	3 169 978	13,3	86,5
Aktív időbeli elhatárolások	1 690 307	7,8	1 176 532	4,9	69,6
Eszközök összesen	21 802 153	100,0	23 825 513	100,0	109,3

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök állományának növekedése a legjelentősebb (2972,5 MFt), továbbá növekedtek a befektetett pénzügyi eszközök is. A forgóeszközök állományán belül a pénzeszközök csökkenése a meghatározó (440,9 MFt), de csökkentek a követelések is.

A befektetett eszközök állományának alakulása:

Megnevezés	2013. XII. 31.		2014. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	244 870	1,5	186 379	1,0	76,1
Tárgyi eszközök	15 128 782	92,0	18 101 277	92,9	119,6
Befektetett pénzügyi eszközök	1 074 095	6,5	1 191 347	6,1	110,9
Befektetett eszközök össz.	16 447 747	100,0	19 479 003	100,0	118,4

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

Az alapítás átszervezés nettó értéke nem változott.

A **vagyoni értékű jogok** állománya nem növekedett, az üzleti év során elszámolt értékcsökkenéssel csökkent a nettó érték.

A **szellemi termékek** nettó értékének növekedéséből 27,4 MFt-ot tesznek ki a szoftver beszerzések, bővítések, 19,6 MFt nettó értékű szellemi termék értékesítése történt meg, valamint 58,4 MFt értékű volt az év során elszámolt terv szerinti amortizáció.

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

A **tárgyi eszközök (a beruházásokon kívül)** bruttó értékének bővülése aktiválás miatt 1.606,9 MFt-ot tesz ki, térítés nélküli átvétel pedig 2,5 MFt értékben növelte az állományt. A bővülés az ingatlanok körében a legnagyobb (aktiválás 1.236,7 MFt), amelyből a legnagyobbak az Új Széchenyi Terv Nyugat-dunántúli Operatív Program keretén belül a „Szociális célú városrehabilitáció” tárgyú pályázaton elnyert támogatás felhasználásával megvalósított 4 db épület felújítása 503,5 MFt értékben, továbbá a tekecsarnok épülete 106,0 MFt és az Ady E. u. 5-7. bérlakás épület felújítás 84,9 MFt-os értéke. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 70,5 MFt-tal, értékesítés okán pedig 376,0 MFt-tal csökkent.

A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 804,3 MFt-tal csökkentette.

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

A **beruházások** állománya 4.634,5 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 1.609,4 MFt-tal csökkent, a selejtezés és egyéb csökkenés 20,5 MFt-tal csökkentette az állományt. Összességében év végére a beruházások állománya az előlegekkel együtt 4.754,4 MFt-ra nőtt. A befejezetlen állományban meghatározó a Dunakapu téri mélygarázs 2.870,0 MFt-tal és 379,5 MFt kifizetett előleggel, valamint a Kossuth utcai rehabilitáció 654,2 MFt-tal.(3.sz. melléklet)

A tárgyévi **értékcsökkenési leírást** mérlegssorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza. Terven felüli értékcsökkenést 2014. évben 71,7 MFt értékben számoltunk el, amely főként a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység megszűnésével feleslegessé váló tárgyi eszközök selejtezéséhez kapcsolódott. A terven felüli értékcsökkenés összegét 0,6 MFt-tal csökkentette a raktárra vett haszonanyag értéke.

A befektetett pénzügyi eszközök alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	2013. XII. 31.		2014. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Egyéb tartós részesedés	10 790	1,0	10 750	0,9	99,6
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	848 128	79,0	1 029 128	86,4	121,3
Egyéb tartósan adott kölcsön	215 177	20,0	151 469	12,7	70,4
Befektetett pü.eszközök össz.	1 074 095	100,0	1 191 347	100,0	110,9

A befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedését döntően a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-ben történő 155 MFt törzstőke és tőketartalék emelés okozza, 26 MFt értékben pedig 100%-os tulajdonrészt vásároltunk az Arrabona Depo Kft.-ben. Az egyéb tartós részesedések tekintetében a Köztisztasági Egyesülésből történő kilépés során a 40 eFt-os tagi részesedésünk megszűnt.

A tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 8,9 MFt kölcsön üzleti éven túli 6,8 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 (144,7 MFt). (5.sz. melléklet)

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, Kodály Z. u. 32/A.
- GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 170.500.000 Ft
9024 Győr, Orgona u. 10.
- Arrabona Depo Kft. 26.000.000 Ft
9024 Győr, Orgona u. 10.

A társaság egyéb tartós részesedései:

- Jóság Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 10.000.000 Ft
9024 Győr, Szauter utca 12.
- 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.

A konszolidációs 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.

2014. évben fenti feltételek egyik kapcsolt vállalkozás vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

	2013. évi mérleg- főösszeg	2013. évi árbev.	2014.12.31. Jegyzett tőke	Tulajd. hányad	Szavazati arány
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	1471860	403158	585600	100%	100%
GYŐR+MÉDIA Zrt.	131631	185838	50000	100%	100%
GYHG Nonprofit Kft.	16037	0	90500	100%	100%
Arrabona Depo Kft.	4360	0	6000	100%	100%
"JÓSZÍV" Temetkezési Kft.	nem kapcsolt		29500	33,82%	33,82
Bioenergia Győr Kft.	nem kapcsolt		3000	25%	25%

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:

	2013. XII. 31.		2014. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	690977	18,9	845694	26,7	122,4
Követelések	2 044 840	55,8	1 836 935	57,9	89,8
Értékpapírok	4	0,0	0	0,0	0,0
Pénzeszközök	928 278	25,3	487 349	15,4	52,5
Forgóeszközök összesen	3 664 099	100,0	3 169 978	100,0	86,5

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

A készletek alakulása:

	2013. XII. 31.		2014. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Anyagok	235844	34,1	326108	38,6	138,3
Befejezetlen termelés és félkész te	167 716	24,3	162 549	19,2	96,9
Késztermékek	339	0,0	1 087	0,1	320,6
Áruk	286 636	41,5	355 950	42,1	124,2
Készletre adott előlegek	442	0,1	0	0,0	0,0
Készletek összesen	690 977	100,0	845 694	100,0	122,4

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** értékéből a saját termelésű komposzt értéke 70,8 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): 290.778 eFt
- Követelésre beszámított két ingatlan értéke,
eladásra vásárolt telek 63.868 eFt
- Göngyölegek és egyéb árukészletek 1.304 eFt

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

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2013. XII. 31.		2014. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	550729	26,9	378422	20,6	68,7
Követelések kapcsolt v.sz.	61 840	3,0	231 904	12,6	375,0
Követelések egyéb rész.v.sz.	2 500	0,1	2 500	0,1	100,0
Egyéb követelések	1 429 771	70,0	1 224 109	66,7	85,6
Követelések összesen	2 044 840	100,0	1 836 935	100,0	89,8

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 293.577 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 11.424 eFt értékvesztés képzésére került sor, olyan partnerek esetében, amelyeknél megtérülés nem várható.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésként** jelenik meg a GYŐR+MÉDIA Zrt.-nek nyújtott tulajdonosi kölcsön 60.000 eFt összege, az Arrabona Depo Kft.-nek nyújtott tulajdonosi kölcsön 70.000 eFt összege és a GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-nek nyújtott tulajdonosi kölcsön 90.000 eFt összege. A kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés 2014. év végén 11.904 eFt.

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 (221,6 MFt), továbbá tartozásátvállalás folytán a GYMJV Önkormányzatával szemben 594,0 MFt, összességében ez a követelés a bázisévhez képest nem változott. Az egyéb követelések csökkenését döntően a visszaigényelhető ÁFA csökkenése okozta.

Az **aktív időbeli elhatárolások** 73 %-át a távhőszolgáltatás és villamos energia termelés folyamatos jellegéből adódó 2014. december 31. után számlázott, de a 2014. üzleti évre járó bevételek teszik ki. A bázisévben 29 %-ot képviselő hulladékszállítás ugyanilyen jellegű bevétele 2014. év végén a tevékenység megszűnése miatt már nem mértékadó. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2013. XII. 31.		2014. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	15491117	71,1	16246468	68,2	104,9
Céltartalék	324 220	1,5	364 644	1,5	112,5
Kötelezettségek	4 189 714	19,2	4 911 286	20,6	117,2
Passzív időbeli elhatárolások	1 797 102	8,2	2 303 115	9,7	128,2
Források összesen	21 802 153	100,0	23 825 513	100,0	109,3

A saját tőke állományának alakulása:

	2013. XII. 31.		2014. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	6561000	42,4	7304000	45,0	111,3
Tőketartalék	838 013	5,4	838 013	5,2	100,0
Eredménytartalék	7 943 354	51,2	8 092 105	49,7	101,9
Mérleg szerinti eredmény	148 750	1,0	12 350	0,1	8,3
Saját tőke összesen	15 491 117	100,0	16 246 468	100,0	104,9

A **jegyzett tőke** növekedése pénzbeli apport miatt következett be.

A társaság 98.663 eFt **céltartalékot** képzett az óvatosság elvéből következően 2015. évi kötelezettségekre, továbbá összességében 21.238 eFt összegű céltartalékot oldott fel az elmúlt években képzettből.

A céltartalékok állományának változása:

	2013. XII. 31.	Változás	2014. XII. 31.
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Céltartalék várható kötelezettségekre:	236 477	67 886	304 363
Környezetvédelmi bírság:	171 237	-10 238	160 999
Közérdekű kötelezettségvállalásra		89 124	89 124
Egyéb peres és vitás ügyekre	65 240	-11 000	54 240
Céltartalék jövőbeni költségekre:	87 742	-27 461	60 281
Sashegyi Hulladékkezelő Központ rekultiváció	20 814	8 590	29 404
Sashegyi Hulladékkezelő Központ utógondozás	2 298	949	3 247
Inert Hulladéklerakó rekultivációjára	21 930		21 930
Inert Hulladéklerakó utógondozására	5 700		5 700
A Sashegyi Hulladékkezelő Központ tüzesetének helyreállítási költségeire:	37 000	-37 000	0

A környezetvédelmi bírságra képzett céltartalék a jogi képviselő költségével csökkent. A peres és vitás ügyekre képzett céltartalékból két peres ügy lezárásával oldott fel a társaság céltartalékot, az ügyekben költséget nem kellett elszámolni. A rekultiváció és utógondozás a Sashegyi Hulladékkezelő Központ tekintetében az első félévben lerakott hulladékkal arányos összeg, az inert hulladéklerakón 2014.-ben nem volt lerakott hulladék, így céltartalékképzés sem volt. A Sashegyi Hulladékkezelő Központ tüzesetének helyreállítása befejeződött a ráfordítások összértéke 21,2 MFt volt, a képzett céltartalékot feloldottuk.

A beruházási hitelállományok 2014. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen):

Hitelcél	2013. XII. 31.	2014. XII. 31.
Dunakapu tér 6.	0	349347
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	1032013	872413
Dunakapu téri mélygarázs építése	541000	1746000
Révai parkolóház	808832	670175
Kálvária úti B épület	61807	31411
Beruházási hitelek összesen	2 443 652	3 669 346

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
Dunakapu tér 6. üzletház építése	5 év	500000	2020.06.05
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 önrészehez és a Dunakapu téri mélygarázs építéséhez felvett hitelre a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata kezességet vállalt.

2014. december 31-én is érvényes bankgaranciák:

Kibocsátó a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.:

- 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:

- 4043 eFt biztosíték az OTP Nyrt.-GYHG Nonprofit Kft. óvadéki szerződéshez.
- 33000 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 406 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	2013. XII. 31.		2014. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Rövid lejáratú hitelek	328359	15,8	486570	28,1	148,2
Vevőktől kapott előlegek	48778	2,4	20476	1,2	42,0
Szállítói kötelezettségek	692 261	33,4	521 088	30,1	75,3
Rövid köt. kapcsolt vállalkozással szembe.	4 445	0,2	9 626	0,6	216,6
Rövid köt. egyéb rész. visz. lévő váll.sz.	936	0,0	238	0,0	25,4
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	999 642	48,2	690 512	40,0	69,1
Rövid lejáratú kötelezetts. össz	2 074 421	100,0	1 728 510	100,0	83,3

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 264,4 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.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeket csökkentette a tulajdonos által 2013. évben megfizetett, de a Cégbíróság által 2014. évben bejegyzett tőkeemelés 109 MFt-os összegben és a 89,2 millió forintos lerakási járulék fizetési kötelezettség kikerülése az egyéb kötelezettségek közül.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 61,4 %-a gázköltség. A halasztott bevételek között szerepeltetjük az áruknál már említett 290.778 eFt értékű térítés nélkül kapott kibocsátási egységekhez kapcsolódó halasztott bevételt is.

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

2./ Cash-flow kapcsolódó kiegészítések

A számviteli törvény előírásainak megfelelően a saját rezsiz beruházások kiadásai nem jelentkezhettek a befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változások között. Azonban társaságunknál a saját rezsiz beruházások nagy értéket képviselnek (138,1 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 eredményként a befektetett eszközök állománya növekedett.

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

Adózás előtti eredmény az eredménykimutatásban:	24.660 eFt
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz rendkívüli bevételeként elszámolt összege:	- 2.498 eFt
CO2 kibocsátási egység-csere eredménye	- 371 eFt
Tárgyi eszköz hiány, többlet, revízió eredményhatása	- 29.940 eFt
<u>Véglegesen átadott pénzeszköz eredményhatása</u>	<u>74.684 eFt</u>
Korrigált adózás előtti eredmény (CF 1. sor)	66.535 eFt

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

Megnevezés	2013. XII. 31.		2014. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Hulladékgazdálkodás	2 627 598	19,6	1 507 570	14,1	57,4
Városüzemeltetés	1 037 387	7,8	975 412	9,1	94,0
Gőzellátás, légkondicionálás (hőtermelés)	5 359 323	40,1	4 494 467	41,8	83,9
Villamosenergia-termelés	1 843 307	13,8	1 052 730	9,8	57,1
Beruházás, kivitelezés tevékenység	428 847	3,2	467 531	4,4	109,0
Ingatlan gazdálkodási tevékenység	1 287 747	9,6	1 359 413	12,7	105,6
Média, kommunikációs tevékenység	11 969	0,1	0	0,0	0,0
Egyéb tevékenységek	32 392	0,2	135 433	1,3	418,1
Eladott áruk, közvetített szolgáltatások bevétele	753 379	5,6	729 113	6,8	96,8
Összes árbevétel:	13 381 949	100,0	10 721 669	100,0	80,1

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

- Távhőszolgáltatási támogatás 1.444.487 eFt
- Önkormányzattól kapott bérleti díjtámogatás 4.109 eFt
- Önkormányzattól kapott egyéb támogatás 1.550 eFt
- Apákat megillető munkaidő-kedvezmény 702 eFt
- Utólag kapott közvetett engedmény 57 eFt
- Kibocsátási egységek visszaadásával, cseréjével kapcsolatos bevétel: 250.462 eFt
- Szociális célú városrehabilitáció (NYDOP): 2.533 eFt

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

- Térítésmentesen kapott tárgyi eszköz értékcsökkenésének megfelelő összeg: 7.428 eFt
- Fejlesztésre kapott pénzeszköz értékcsökkenéssel arányos része: 16.500 eFt

A 2014. évben folyósított fejlesztési célú támogatások:

- Győri szolgáltatói hőközpontok szétválasztása (KEOP): 180.571 eFt
- Szociális célú városrehabilitáció (NYDOP): 373.246 eFt

A 2014. évi eredményre ható tényezők alakulását a 10. sz. melléklet, a társasági adó alapját módosító tételeket a 11. sz. melléklet tartalmazza.

2014. évben a társaság adóalapját a jövedelem-nyereség-minimum alapján határozta meg. A rendkívüli bevételre eső társasági adó 73 eFt. A rendkívüli ráfordításokban elszámolt látványcsapat-sport támogatás adókedvezménye 17.000 eFt. A rendkívüli tételek tehát összességében 16.927 eFt-tal csökkentették a társasági adót.

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 2.478,8 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 2014. évben 8.700 eFt volt, a Taylor-Consulting '97 Kft. által adótanácsadásért felszámított díj 2014. évben 5.880 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 2014. 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 41.619 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 Győr-Szol Zrt. járműjavítási, üzemeltetési és irodai tevékenységei során keletkeznek veszélyes hulladékok (olajjal, festékkel szennyezett csomagoló anyagok, fáradt olaj, olajszűrők, 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 2014. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

<i>Veszélyes hulladékok készlete 2014.</i>				
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	344	520
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	4.1	311	0
15 02 02*	Olajos rongy	4.1	155	605

16 01 07*	Olajszűrők	4.1	24	0
16 01 21*	Hidraulika tömlő	4.1	85	0
16 06 01*	Ólomakkumulátor	3	Visszagyűjti a forgalmazó	Visszagyűjti a forgalmazó
17 05 03*	Olajos homok*	4.1	55	0
20 01 33*	Elhasznált szárazelem	3	0	30
20 01 35*	Kiselejtezett elektromos berendezések	3	49	0

A környezet védelme érdekében veszélyes anyagból csak olyan mértékű raktárkészletet tartunk fenn, amely a biztonságos, akadálymentes üzemeltetéshez szükséges. A veszélyes anyagok készletének alakulásáról a 20. sz. melléklet ad tájékoztatást.

Környezetvédelmi költségekre a tárgyévben 25.477 eFt-ot számoltunk el. Közvetlenül környezetvédelem célját szolgáló tárgyi eszköz beruházásként aktiváltuk 2014. évben a sashegyi inert hulladéklerakó rekultivációját 16.554 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 2014. évi adatai:

	EUA		ERU	
	db	eFt	db	eFt
2014. január 1.	93620	270036	0	0
2013. évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-102746	-250065		
2013. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	76479	133227		
2014. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	68441	137977		
Egységcsere	-229	-768	6349	371
Átváltás	6349	371	-6349	-371
2014. december 31.	141914	290778	0	0

A 2014. évi visszaadási kötelezettség teljesítésére várhatóan a kibocsátási egységek rendelkezésre állnak, vásárlásra nem lesz szükség, ehhez kapcsolódóan céltartalékot nem képeztünk.

C. Mutatószámok az éves beszámolóból:

I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:

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 75,4 % tény 81,8 %

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 94,2 % tény 83,4 %

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 102,4 % tény 89,8 %

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 0,61 tény 0,45

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 88,5 % tény 59,2 %

6. **Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: Nettó árbevétel/Készletek)
A mutató értéke: bázis 19,4 tény 12,7

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 80,5 % tény 85,1 %

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 16,8 % tény 13,3 %

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 29,0 % tény 31,8 %
10. **Saját tőke aránya:** az előző mutató fordítottja, vagyis a saját tőke részesedését mutatja az összes források között. A mutató értelmezhető úgy is, hogy – mérleg főösszegeként lévén szó - a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. (Számítása: Saját tőke/Összes forrás)
A mutató értéke: bázis 71,0 % tény 68,2 %
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 2,36 tény 2,22
12. **Saját tőke fordulatszáma:** alapján megállapítható, hogy a saját tőke hányszor térül meg 1 év alatt a nettó árbevételből. E mutatónál is célszerű értékelné az előző évi adatokat és az eltérések okait megállapítani. (Számítása: Nettó árbevétel/Saját tőke)
A mutató értéke: bázis 0,9 tény 0,66
13. **A tőke hatékonysága:** azt jelzi, hogy egységnyi lekötött saját tőke mekkora adózott eredményt hoz a vállalkozás számára. A mutató növekvő tendenciája kedvező. Értékelésénél a saját tőke szerkezetét, elemeinek befolyásoló szerepét, valamint az eredményelemzést is célszerű figyelembe venni. (Számítása: Adózott eredmény/Saját tőke)
A mutató értéke: bázis 0,96 % tény 0,08 %

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 87,5 % tény 64,5 %
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 176,6 % tény 183,4 %

- 16. Rövid távú likviditás II.:** mutató a forgóeszközök követelések nélküli arányát mutatja a rövid távú kötelezettségekhez. A forgóeszközökön belül ugyanis a követelések számos eleme tartalmazhat bizonytalan, a rövid lejáratú kötelezettségek közvetlen fedezeteként szóba nem jöhető összeget. (Jelen esetünkben áfa visszaigénylés, társasági adó túlfizetés, biztosítási összeg) (Számítása: Forgóeszközök – Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis 78,1 % tény 77,1 %

- 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 0,45 tény 0,28

- 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 98,6 % tény 106,3 %

- 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 17,4 % tény 21,4 %

- 20. Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz:** az egyenél 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 79,6 % tény 72,6 %

- 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 21,9 % tény 4,8 %

- 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 10,8 % tény 1,7 %

- 23. Kamatfedezettségi mutató:** kifejezi, hogy az adózás előtti eredmény mekkora fedezetet nyújt a kamatráfordításokra. A cég számára az a kedvező, ha minél magasabb, 100 %-nál nagyobb a mutató értéke, mert a kamatfizetéseket ekkor tudja biztonsággal teljesíteni. (Számítása: adózás előtti eredmény+kamat/kamat)
- A mutató értéke: bázis 228,9 % tény 134,2 %

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 27,1 % tény 30,2 %
- 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 13,9 % tény 18,9 %

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 13.381.949 eFt tény 10.721.669 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 12.942.931 eFt tény 10.156.479 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 13.663.812 eFt tény 10.864.881 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 3.299.845 eFt tény 2.446.523 eFt

30. **Termelési költségszint:** arról tájékoztat, hogy a vállalkozás termelését milyen szintű ráfordításokkal folytatja. Csak az „A” eredmény kimutatás esetén számítható közvetlenül az eredmény kimutatásból. (Számítása: Összes költség/Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 105,0 % tény 111,1 %

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

A mutató értéke: bázis 75,9 % tény 77,5 %

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

A mutató értéke: bázis 22,8 % tény 25,6 %

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

A mutató értéke: bázis 6,3 % tény 8,0 %

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 3,4 % tény 0,8 %

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 2,9 % tény 0,5 %

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

A mutató értéke: bázis 2,1 % tény 0,3 %

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

A mutató értéke: bázis 105,9 % tény 87,9 %

CVDR-SZOL
Győr-Kisbéri Megyei
Városi Önkormányzat
921 Győr, Csokonai u. 10.


Sági Géza

elnök-vezérigazgató

Immateriális javak állományának alakulása
2014. december 31.

eFt-ban

	Alapítás átszervezés akt. értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	514	24000	337700	362214
Bruttó érték növekedés (+)	0	0	27446	27446
- beszerzés			27446	27446
- átsorolás				0
- egyéb				0
Bruttó érték csökkenés (-)	0	0	27030	27030
- selejtezés			1260	1260
- értékesítés			25770	25770
Záró bruttó érték	514	24000	338116	362630
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	514	15862	100968	117344
Értékcsökkenés növekedés (+)	0	7920	58371	66291
- éves értékcsökk. elszám.		7920	58371	66291
- átsorolás				0
Értékcsökkenés csökkenés (-)	0	0	7384	7384
- selejtezés			1253	1253
- értékesítés			6131	6131
Záró értékcsökkenés	514	23782	151955	176251
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				
Növekedés (selejt miatt)	0	0	7	7
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	7	7
Csökkenés visszairás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	0	8138	236732	244870
Nettó érték növekedés (+)	0	0	27446	27446
Nettó érték csökkenés (-)	0	7920	78017	85937
Záró nettó érték	0	218	186161	186379

Tárgyi eszközök alakulása
2014. december 31.

eFt-ban

	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	12199861	2991641	255046	15446548
Bruttó érték növekedés:	1280511	376174	10639	1667324
- aktiválás	1236650	359592	10639	1606881
- telekkialakítás	14927			14927
- térítés nélküli átvétel, apport		2543		2543
- egyéb növekedés	28934	14039		42973
Bruttó érték csökkenés:	485677	134050	16605	636332
- selejtezés	95527	57	1484	97068
- értékesítés	364035	132023	15121	511179
- átsorolás	11188			11188
- telekkialakítás	14927			14927
- egyéb csökkenés		1970		1970
Záró bruttó érték	12994695	3233765	249080	16477540
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	1094457	1223440	170231	2488128
Értékcsökkenés növekedés	386815	377514	40009	804338
- egyéb növekedés	1064	533		1597
Értékcsökkenés csökkenés	34782	115893	12764	163439
- selejtezés	25185	57	1336	26578
- értékesítés	8277	115435	11428	135140
- átsorolás	723			723
- egyéb csökkenés	597	401		998
Záró értékcsökkenés	1447554	1485594	197476	3130624
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				0
Növekedés (selejt miatt)	70342	0	148	70490
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	70342	0	148	70490
Csökkenés visszaírás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	11105404	1768201	84815	12958420
Nettó érték növekedés (+)	1279447	375641	10639	1665727
Nettó érték csökkenés (-)	837710	395671	43850	1277231
Záró nettó érték	11547141	1748171	51604	13346916

Beruházások állományváltozásai
2014. december 31.

eFt-ban

	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	1734187	15496	25	0	1749708
2. Nyitó értékcsökkenés					
3. Nyitó bruttó érték	1734187	15496	25	0	1749708
4. Beolvadás				0	0
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	3968570	136517	32574	475073	4612734
- térítés nélkül átvett eszk	2543				2543
- egyéb növekedés	19266				19266
6. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	1338453	143488	32599	94884	1609424
- selejtezés	1200				1200
- egyéb csökkenés	19266		0		19266
6. Záró bruttó érték	4365647	8525	0	380189	4754361

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2014. december 31.**

eFt-ban

Terv szerinti értékcsökkenés			
	Lineáris módszer	Használatba vételnélkor egyösszegben elsz.	Összes értékcsök
Ingatlanok	386441	118	386559
Műszaki berendezések	355542	22505	378047
Egyéb berendezések	30776	9233	40009
Immateriális javak	65548	743	66291
Összesen	838307	32599	870906

eFt-ban

Terven felüli értékcsökkenés					
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli écs. elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok	0	70342	0	70342	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések	0	148	0	148	0
Immateriális javak	0	7	0	7	0
Beruházások	0	1200	0	1200	0
Összesen	0	71697	0	71697	0

A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke

	613
--	-----

Terven felüli écs. haszonanyagokkal csökkentett értéke

	71084
--	-------

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2014. december 31.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	eFt-ban Záró
Részesedések	858918	181000	40	1039878
-tőkeemelés		155000		155000
-tulajdonrész-vásárlás		26000		26000
-tulajdonrész-értékesítés			40	-40
Értékpapírok	0			0

Tartósan adott kölcsönök

			eFt-ban
Munkavállalóknak folyósított lakásépítési kölcsön	7626	2500	1242
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>1768</i>		<i>2114</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>5858</i>		<i>6770</i>
Önkormányzatoknak adott kölcsön	273473		73880
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>64154</i>		<i>54894</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>209319</i>		<i>144699</i>
Tartósan adott kölcsönök összesen	281099	2500	75122
<i>Ebből: - 1 éven belüli lejáró</i>	<i>65922</i>		<i>57008</i>
<i>- 1 éven túl lejáró</i>	<i>215177</i>		<i>151469</i>

**Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2014. december 31.**

6. sz. melléklet

eFt-ban				
Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüli	985	8692	155260	164937
Fizetési határidőn túlból				
1 - 90 nap közötti	-1617	107191	45746	151320
91 - 180 nap közötti	9295	15654	-42178	-17229
181 - 360 nap közötti	27487	47980	9298	84765
361 napon túli	93700	185145	32689	311534
Összes fiz. késedelemben lévő	128865	355970	45555	530390
Összes vevő követelés	129850	364662	200815	695327
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben			11904	11904

**Értékvesztések mérlegtételként
2014. december 31.**

eFt-ban				
	Nyitó	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi visszairás	Kivezetés miatti csökkenés
		+	-	
Vevőkövetelésre	363004	5028	63031	305001
Egyéb követelésre	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedésre	0	0	0	0
Készletekre	0	1572	0	1572
Összesen	363004	6600	63031	305001

Aktív időbeli elhatárolás
2014. december 31.

	eFt-ban	
	2013.	2014.
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	1682029	1172909
- hulladékkezelő kp bevétele/begyűjtői bev.	117110	77
- szelektív értékesítés bev.	36280	27112
- villamos energia értékesítés	214143	69658
- üzemi forróviz hődíj	198053	181622
- fűtési hődíj	343323	340601
- távhőszolgáltatási támogatás	267384	258720
- gőz hődíj	5644	6953
- hőszolgáltatás alapidja	6037	845
- parkolási díj	8160	130
- vegyes hulladékszállítás bevétele	335606	24223
- lekötött betét kamata	609	16
- kölcsön kamata	112726	142301
- települési ÖK-től járó kamat	9078	7657
- felszíni parkolás üzemeltetési díj	20192	27825
- városüzemeltetés		44882
- üzletviteli szolgáltatás		14980
- ingatlanértékesítés		15169
- egyéb fel nem sorolt bevételek	7684	10138
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8278	3623
- közlönyök, szaklapok előfizetése, szoftverkövetés	3035	2343
- biztosítási díj	1373	248
- egyéb költség	3870	1032
Összesen	1690307	1176532

Követelésekre képzett értékvesztés részletezése
2014. december 31.

Értékvesztés alapja				eFt-ban
Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüliből				0
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti				0
91 - 180 nap közötti	9037	14352	6133	29522
181 - 360 nap közötti	26532	46303	9401	82236
361 napon túli	91182	180587	31510	303279
Összes értékvesztés alap	126751	241242	47044	415037

Értékvesztés összege				eFt-ban
Fizetési határidőn belüliből				0
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti				0
91 - 180 nap közötti	190	5741	603	6534
181 - 360 nap közötti	6659	32412	5324	44395
361 napon túli	45740	180587	27745	254072
Összes értékvesztés	52589	218740	33672	305001

Passzív időbeli elhatárolások
2014. december 31.

eFt-ban

	2013.	2014.
1. A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező költségek:	1101035	1008363
gázköltség	766094	618957
víz, villamos energia, vásárolt hő	44759	46709
bankköltség, bankkamat	2391	1930
béreköltség és járulék	79793	118741
karbantartási költség	69518	41815
hőközponti hidegvíz vízdíja	11643	13500
vagyonvédelem	6594	4310
postaköltség	3908	2565
hóeltakarítás, hóügylet	3560	2984
szakértői pályázati díjak	1143	1777
hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás	32399	64176
Reklámszolgáltatás	39171	22816
Parkolási díj	19887	23345
egyéb költség	20175	44738
2. Következő időszakban kiszámlázott, tárgyidőszaki árbevétel csökkentő bevételek	4990	7068
értékesített melegvíz vízdíja	1186	645
HMV hődíj	3804	1976
városüzemeltetési munkák	0	3662
egyéb bevételek	0	785
3. Halasztott bevételek	691077	1287684
Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész	270036	290778
Rekultiváció	17916	16330
Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	403125	980576
Összesen	1797102	2303115

Az adózás előtti eredmény változásai
2014. december 31.

MFt-ban

	2013.év	2014.év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	13382,0	10721,7	-2660,3
Aktivált saját teljesítmény értéke	281,9	143,2	-138,7
Egyéb bevételek	2347,3	2656,1	308,8
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elsz. bevétel	265,9	250,5	-15,4
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	173,1	768,3	595,2
- céltartalék felhasználás	0,0	58,3	58,3
- visszaírt értékvesztés	98,8	63,0	-35,8
- kapott támogatás	1586,5	1453,4	-133,1
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	223,0	62,6	-160,4
Összes bevétel	16011,2	13521,0	-2490,2
Anyagköltség	7184,4	5463,3	-1721,1
Igénybevett szolgáltatás	2192,3	2003,2	-189,1
Egyéb szolgáltatás	266,4	243,4	-23,0
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	720,9	708,4	-12,5
Személyi jellegű ráfordítások	3117,1	2783,4	-333,7
Értécsökkenés	861,2	870,9	9,7
Összes költség	14342,3	12072,6	-2269,7
Egyéb ráfordítás	1215,1	1366,3	151,2
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	142,2	412,6	270,4
- adójellegű ráfordítás	360,6	253,1	-107,5
- CO2 egységek visszaadása (adójellegű)	265,1	250,1	-15,0
- behajthatatlan követelések leírása	155,0	72,2	-82,8
- értékvesztés, terven felüli écs	4,5	76,1	71,6
- céltartalék képzés	153,0	98,7	-54,3
- támogatás költségekre kapcsolt vállalk.nak	102,0	100,0	-2,0
- támogatás költségekre egyéb		49,9	
- egyéb	32,7	53,6	20,9
Üzemi tevékenység eredménye	453,8	82,1	-371,7
Pénzügyi műveletek bevétele	153,0	58,3	-94,7
Pénzügyi műveletek ráfordítása	142,4	76,3	-66,1
Pénzügyi műveletek eredménye	10,6	-18,0	-28,6
Szokásos vállalkozás eredménye	464,4	64,1	-400,3
Rendkívüli bevételek	52,7	36,4	-16,3
Rendkívüli ráfordítások	338,6	75,8	-262,8
-ebből véglegesen átadott pénz és tárgyi e	334,6	75,8	-258,8
Rendkívüli eredmény	-285,9	-39,4	246,5
Adózás előtti eredmény	178,5	24,7	-153,8

A 2014. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	24660
Adóalapot növelő tételek:	
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	98662
- követelésekre elszámolt értékvesztés	5028
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	1338960
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	109185
- elévült, bíróságon nem behajtható követelés, egyéb	1495
- bírság, jogkövetkezmény	7400
- ellenőrzés, adóellenőrzés költségként, bevételcsökkenésként elsz.	13806
- nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg	1568
Összesen	1576104
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	1243991
- iskola rendszerű szakképzés	146
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	4294
- adóévben visszaírt értékvesztés	63031
- céltartalék felhasználás	58237
- ellenőrzés önellenőrzés bevétele, költségcsökkenése	19864
- közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	1349
Összesen	1390912
Számított adóalap	209852
Jövedelem-nyereség-minimum	255 283
Adóalap	255283

Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2014. év

		Teljes idő		Rész munk. idő		Állományon kívüliek	
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	bére	Összesen
Statisztikai állományi létszám							
2014. évi átlag	fő	292,4	383,4	2,1	11,8	38,5	728,2
Bérköltség	eFt	1 005 689	834 216	4 548	8 611	29 271	1 882 335
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Önkéntes egészségpénztár	eFt	20 854	27 343	71	401	1 051	49 720
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eFt	4 248	5 571	0	0	56	9 875
Étkezési utalvány	eFt	59 767	78 367	260	1 458	2 068	141 920
Munkabajárással kapcs. utazási kgt	eFt	14 011	18 371	101	565	15	33 063
Egyéb jóléti kulturális költségek	eFt	611	800	0	0	0	1 411
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	17 084	2 882	0	902	864	21 732
Végkielégítés	eFt	1 831	414	0	0	0	2 245
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	655	860	5	27	3 539	5 086
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	5 896	7 731	16	88	539	14 270
Nyugdíjkifizetések	eFt	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	eFt	5 809	7 617	42	235	0	13 703
Üzleti ajándék	eFt	1 988	0	0	0	0	1 988
Reprezentáció	eFt	3 310	0	0	0	0	3 310
Társasági SZJA	eFt	17 603	23 081	126	711	0	41 521
Bérbeadásból származó jövedelem	eFt					73	73
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	eFt	153 667	173 037	621	4 387	8 205	339 917

CASH FLOW KIMUTATÁS

13. sz. melléklet

IDŐSZAK: 2014. I. 01.- 2014. XII. 31

Sor-szám	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐLSZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS:		1086083	423965
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	+/-	482722	66535
2.	Elszámolt amortizáció	+	861193	870906
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	-94296	14653
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	152983	40424
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-145045	-355699
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	-272398	-486337
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	119075	-243948
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-115137	-107237
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	299616	230310
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-85760	-96883
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-74824	513775
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-42046	-22534
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás:		-2943614	-3334221
	(14-16. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-3230854	-4102531
15.	Befektetett eszközök eladása	+	287240	768310
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás:		626456	2469327
	(17-24. sorok)			
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (alapítás, beolvadás) bevétele	+	471000	654000
18.	Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+		
19.	Hitel, és kölcsön felvétele	+	541000	1554347
20.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elh.bankbet.törl.megsz.bevált.	+	78829	75121
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	330023	591696
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-		
23.	Kötvény, és hitelvisz.megt.ért.p. visszafizetés	-		
24.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-382823	-328653
25.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	-	-2000	-2500
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-334573	-74684
27.	Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lej.köt.változása			
28.	Pótbefizetés veszteségre		-75000	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	+/-	-1231075	-440929
	(+/-I.+/-II.+/-III. sorok)			

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2014. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

A tétel megnevezése		GYŐR-SZOL	Kiserőmű	Egyéb tevékenység	Szétválasztási
A. Befektetett eszközök		19479003	962542	18516461	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		186379	10414	175965	0
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke				0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
3.	Vagyoni értékű jogok	218	7	211	0
4.	Szellemi termékek	186161	10407	175754	0
5.	Üzleti vagy cégérték				0
6.	Immateriális javakra adott előlegek				0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése				0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		18101277	950142	17151135	0
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	11547141	294546	11252595	0
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1748171	654641	1093530	0
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	51604	955	50649	0
4.	Tenyészállatok				0
5.	Beruházások, felújítások	4374172	0	4374172	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	380189		380189	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		1191347	1986	1189361	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1029128	1257	1027871	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban				0
3.	Egyéb tartós részesedés	10750		10750	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.				0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	151469	729	150740	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír				0
7.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.				0
B. Forgóeszközök		3169978	3999716	2449652	-3279390
I. KÉSZLETEK		845694	96957	748737	0
1.	Anyagok	326108	27446	298662	0
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	162549		162549	0
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok				0
4.	Késztermékek	1087		1087	0
5.	Áruk	355950	69511	286439	0
6.	Készletre adott előlegek	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK		1836935	3422528	1693797	-3279390
1.	Köv. áruszáll.szolg.-ból (vevők)	378422	105315	273107	0
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben (Győrsz)	231904	3281346	229948	-3279390
3.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	2500		2500	0
4.	Váltókövetelések				0
5.	Egyéb követelések	1224109	35867	1188242	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
2.	Egyéb részesedés				0
3.	Saját részvények, saját tizletrészek				0
4.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok				0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		487349	480231	7118	0
1.	Pénztár, csekkek	7118		7118	0
2.	Bankbetétek	480231	480231	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások		1176532	161618	1014914	0
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1172909	161541	1011368	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	3623	77	3546	0
3.	Halasztott ráfordítások				0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		23825513	5123876	21981027	-3279390

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2014. XII. 31.

FORRÁSOK

A tétel megnevezése	GYOR-	Kiserőmű	Egyéb	Szétválaszt
D. Saját tőke	16246468	4889204	11357264	0
I. JEGYZETT TŐKE	7304000	3000	7301000	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	8092105	4879639	3212466	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	12350	6565	5785	0
E. Céltartalékok	364644	4645	359999	0
1. Célt. várható kötelezettségekre	304363	4645	299718	0
2. Célt. jövőbeni költségekre	60281		60281	0
3. Egyéb céltartalék				0
F. Kötelezettségek	4911286	10085	8180591	-3279390
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	3182776	0	3182776	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
2. Átváltoztatható kötvények				0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	3182776		3182776	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek				0
6. Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben				0
7. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben				0
8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.				0
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	1728510	10085	4997815	-3279390
1. Rövid lejáratú kölcsönök				0
ebből: az átváltoztatható kötvények				0
2. Rövid lejáratú hitelek	486570		486570	0
3. Vevőktől kapott előlegek	20476		20476	0
4. Kötelezetts. árusz. szolg. (szállítók)	521088	272	520816	0
5. Váltótartozások				0
6. Rövid lej. köt. kapcsolt váll. Szemben (gázmoto	9626	0	3289016	-3279390
7. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. vállalk. szemben	238		238	0
8. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	690512	9813	680699	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	2303115	219942	2083173	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7068	238	6830	0
2. Költségek, ráfordítások passz. id. elhatárolása	1008363	150197	858166	0
3. Halasztott bevételek	1287684	69507	1218177	0
				0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	23825513	5123876	21981027	-3279390

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
2014. 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	10721669	1415907	9305762
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10721669	1415907	9305762
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-21003	0	-21003
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	164215	26153	138062
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	143212	26153	117059
III.	Egyéb bevételek	2656099	237757	2418342
	Ebből: visszaírt értékvesztés	63031	33,6	62997,4
05.	Anyagköltség	5463295	1045341	4417954
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2003232	167376	1835856
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	243429	14601	228828
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	149046	0	149046
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	559356	0	559356
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	8418358	1227318	7191040
10.	Béreköltség	1882335	52347	1829988
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	339915	5473	334442
12.	Bérfárulások	561154	16595	544559
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2783404	74415	2708989
VI.	Értéksökkenési leírás	870906	197556	673350
VII.	Egyéb ráfordítások	1366277	81098	1285179
	Ebből: értékvesztés	77684	6,55	77677,45
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	82035	99430	-17395
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	13	0	13
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	14237	0	14237
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	39849	404	39445
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2938	95	2843
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4221	973	3248
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	58320	1377	56943
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72022	3	72019
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4276	2929	1347
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	76298	2932	73366
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-17978	-1555	-16423
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	64057	97875	-33818
X.	Rendkívüli bevételek	36447	0	36447
XI.	Rendkívüli ráfordítások	75844	40917	34927
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-39397	-40917	1520
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	24660	56958	-32298
XII.	Adófizetési kötelezettség	12310	50393	-38083
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	12350	6565	5785
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	12350	6565	5785

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2014. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

A tétel megnevezése		GYŐR-SZOL	Távthó-	Távthó-	Villamosen.	Egyéb	Szétválasztási
		összesen	termelés	szolgáltatás	termelés	tevékenység	különbözetek
A. Befektetett eszközök		19479003	1131053	2410286	477651	15460013	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		186379	36760	69416	5182	75021	0
1.	Aiapítás átszervezés aktivált értéke						0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3.	Vagyoni értékű jogok	218	35	68	4	111	0
4.	Szellemi termékek	186161	36725	69348	5178	74910	0
5.	Üzleti vagy cégérték						0
6.	Immateriális javakra adott előlegek						0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		18101277	1086101	2326848	471476	14216852	0
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy. értékű jogok	11547141	543617	1658410	146163	9198951	0
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1748171	536721	635569	324833	251048	0
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	51604	5763	11135	480	34226	0
4.	Tenyészállatok						0
5.	Beruházások, felújítások	4374172		21734		4352438	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	380189				380189	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése						0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		1191347	8192	14022	993	1168140	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1029128	6224	12172	632	1010100	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban						0
3.	Egyéb tartós részesedés	10750	750			10000	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.						0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	151469	1218	1850	361	148040	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír						0
7.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.						0
B. Forgóeszközök		3169978	2182872	137250	3179516	1667802	-3997462
I. KÉSZLETEK		845694	448516	10949	69879	316350	0
1.	Anyagok	326108	227219	10896	370	87623	0
2.	Befejezetlen term. és félkésztermékek	162549				162549	0
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok						0
4.	Késztermékek	1087				1087	0
5.	Áruk	355950	221297	53	69509	65091	0
6.	Készletre adott előlegek	0					0
II. KÖVETELÉSEK		1836935	1295628	84798	3109637	1344334	-3997462
1.	Köv. áruszáll.szolg.ból (vevők)	378422	103570	29074	92102	153676	0
2.	Köv. kapcsolt vállalk. szemben (Győrszol. tevéke)	231904	882588	18847	3011234	202358	-3883123
3.	Követelések egyéb rész. visz. álló váll.szemb.	2500	2500				0
4.	Váltókövetelések						0
5.	Egyéb követelések	1224109	306970	36877	6301	988300	-114339
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0
2.	Egyéb részesedés						0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek						0
4.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok						0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		487349	438728	41503	0	7118	0
1.	Pénztár, csekk	7118				7118	0
2.	Bankbetétek	480231	438728	41503	0	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások		1176532	755854	36442	69770	314466	0
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1172909	755428	35557	69731	312193	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	3623	426	885	39	2273	0
3.	Halasztott ráfordítások						0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		23825513	4069779	2583978	3726937	17442281	-3997462

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2014. XII. 31.

FORRÁSOK

eFt-ban

A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Hő-termelés	Hő- szolgáltatás	Villamosen. termelés	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbségek
D. Saját tőke	16246468	3107883	2095310	3609889	7433386	0
I. JEGYZETT TŐKE	7304000	319483	652103	1516	6330898	0
54.sorból: ajvisszav.tul.rész.névértéken						0
						0
						0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ.TŐKE(-)						0
III.TŐKETARTALÉK	838013	199750	409616		228647	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	8092105	2508719	1017364	3516061	1049961	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						0
VI. ÉRTEKELESI TARTALÉK						0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	12350	79931	16227	92312	-176120	0
E. Céltartalékok	364644	22996	44973	2337	294338	0
1. Célt.várható kötelezettségekre	304363	22996	44973	2337	234057	0
2. Célt. jövőbeni költségekre	60281				60281	0
3. Egyéb céltartalék						0
F. Kötelezettségek	4911286	29723	53788	22393	8802844	-3997462
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	3182776	0	0	0	3182776	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						0
2. Átváltoztatható kötvények						0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból						0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	3182776				3182776	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	1728510	29723	53788	22393	5620068	-3997462
1. Rövid lejáratú kölcsönök						0
ebből: az átváltoztatható kötvények						0
2. Rövid lejáratú hitelek	486570				486570	0
3. Vevőktől kapott előlegek	20476				20476	0
4. Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)	521088	845	6936	135	513172	0
5. Váltótartozások						0
6. Kötelez. kapcsolt váll. szemben (GYŐR-SZOL t	9626				3892749	-3883123
7. Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben	238				238	0
8. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	690512	28878	46852	22258	706863	-114339
G. Passzív időbeli elhatárolások	2303115	909177	389907	92318	911713	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7068	1976			5092	0
2. Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	1008363	685930	64324	22810	235299	0
3. Halasztott bevételek	1287684	221271	325583	69508	671322	0
						0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	23825513	4069779	2583978	3726937	17442281	-3997462

**TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
2014. 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	10721669	3648531	949501	949164	5174473
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10721669	3648531	949501	949164	5174473
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-21003				-21003
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	164215			26153	138062
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	143212	0	0	26153	117059
III.	Egyéb bevételek	2656099	1467466	229026	61790	897817
	Ebből: visszaírt értékvesztés	63031	11138	24184	17	27692
05.	Anyagköltség	5463295	4049566	219903	543185	650641
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2003232	187224	162367	82973	1570668
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	243429	31922	46188	7279	158040
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	149046				149046
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	559356				559356
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	8418358	4268712	428458	633437	3087751
10.	Béreköltség	1882335	250585	294304	26074	1311372
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	339915	36052	47319	2722	253822
12.	Bérfárulékok	561154	78112	95165	8272	379605
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2783404	364749	436788	37068	1944799
VI.	Értékcsökkenési leírás	870906	158167	204304	98114	410321
VII.	Egyéb ráfordítások	1366277	256521	125007	73183	911566
	Ebből: értékvesztés	77684	195	417	3	77069
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	82035	67848	-16030	195305	-165088
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	13	0	0	0	13
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	14237	9	19	0	14209
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	39849	2109	4151	204	33385
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2938	471	922	48	1497
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4221	907	921	490	1903
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	58320	3025	5091	694	49510
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	72022	16	31	2	71973
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4276	1459	13	1475	1329
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	76298	1475	44	1477	73302
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-17978	1550	5047	-783	-23792
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	64057	69398	-10983	194522	-188880
X.	Rendkívüli bevételek	36447	0	18131	0	18316
XI.	Rendkívüli ráfordítások	75844	34927	0	40917	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-39397	-34927	18131	-40917	18316
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	24660	34471	7148	153605	-170564
XII.	Adófizetési kötelezettség	12310	-45460	-9079	61293	5556
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	12350	79931	16227	92312	-176120
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	12350	79931	16227	92312	-176120

GYŐR-SZOL ZRT
HT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
MÉRLEG
2014. XII. 31.

18. sz. melléklet

ESZKÖZÖK

		GYŐR-SZOL	Hulladék-	Egyéb	Szétválasztási
		összesen	gazdálkodási	tevékenység	különbözetek
A tétel megnevezése		2014	2014	2014	2014
		XII.31	XII.31	XII.31	XII.31
A. Befektetett eszközök		19479003	315199	19163804	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		186379	0	186379	0
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke					0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
3. Vagyoni értékű jogok	218			218	0
4. Szellemi termékek	186161			186161	0
5. Üzleti vagy cégérték					0
6. Immateriális javakra adott előlegek					0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		18101277	0	18101277	0
1. Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	11547141			11547141	0
2. Műsz. ber., gépek, járművek	1748171			1748171	0
3. Egyéb ber., felsz., járművek	51604			51604	0
4. Tenyészállatok					0
5. Beruházások, felújítások	4374172			4374172	0
6. Beruházásokra adott előlegek	380189			380189	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		1191347	315199	876148	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1029128		170500	858628	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban					0
3. Egyéb tartós részesedés	10750			10750	0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.					0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	151469		144699	6770	0
6. Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír					0
7. Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.					0
B. Forgóeszközök		3169978	1125689	2482448	-438159
I. KÉSZLETEK		845694	69900	775794	0
1. Anyagok	326108			326108	0
2. Befejezetlen term.és félkésztermékek	162549		69900	92649	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok					0
4. Késztermékek	1087			1087	0
5. Áruk	355950			355950	0
6. Készletre adott előlegek	0			0	0
II. KÖVETELÉSEK		1836935	1055789	1048805	-267659
1. Kőv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	378422		84713	293709	0
2. Követelések kapcsolt vállalk szemben. (Győrszol)	231904		90080	409483	-267659
3. Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	2500			2500	0
4. Váltókövetelések					0
5. Egyéb követelések	1224109		880996	343113	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
2. Egyéb részesedés					0
3. Saját részvények, saját üzletrészek					0
4. Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok					0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		487349	0	657849	-170500
1. Pénztár, csekkek	7118			7118	0
2. Bankbetétek	480231		0	650731	-170500
C. Aktív időbeli elhatárolások		1176532	34835	1141697	0
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1172909		34835	1138074	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	3623		0	3623	0
3. Halasztott ráfordítások					0
					0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		23825513	1475723	22787949	-438159

HT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

MÉRLEG

2014. XII. 31.

FORRÁSOK

A tétel megnevezése		GYŐR-SZOL összesen	Hulladék- gazdálkodási közfoglaltatás	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbözetek
D. Saját tőke		16246468	54021	16362947	-170500
I. JEGYZETT TŐKE		7304000	170500	7304000	-170500
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		8092105	-883	8092988	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		12350	-115596	127946	0
E. Céltartalékok		364644	193650	170994	0
1.	Célt. várható kötelezettségekre	304363	160999	143364	0
2.	Célt. jövőbeni költségekre	60281	32651	27630	0
3.	Egyéb céltartalék				0
F. Kötelezettségek		4911286	1174123	4004822	-267659
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		3182776	712813	2469963	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
2.	Átváltoztatható kötvények				0
3.	Tartozások kötvény kibocsátásból				0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	3182776	712813	2469963	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0
6.	Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben				0
7.	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben				0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezetts.				0
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		1728510	461310	1534859	-267659
1.	Rövid lejáratú kölcsönök				0
	ebből: az átváltoztatható kötvények				0
2.	Rövid lejáratú hitelek	486570	159600	326970	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	20476		20476	0
4.	Kötelezetts. árusz. szolg. (szállítók)	521088	6876	514212	0
5.	Váltótartozások				0
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben (gázmot)	9626	267659	9626	-267659
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. vállalk. szemben	238		238	0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	690512	27175	663337	0
G. Passzív időbeli elhatárolások		2303115	53929	2249186	0
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7068		7068	0
2.	Költségek, ráfordítások passz. id. elhatárolása	1008363	53929	954434	0
3.	Halasztott bevételek	1287684	0	1287684	0
					0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		23825513	1475723	22787949	-438159

**HT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
2014. XII. 31.
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Hulladék- gazdálkodási közzolgáltatás	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10721669	1268933	9452736
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10721669	1268933	9452736
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-21003	7224	-28227
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	164215		164215
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	143212	7224	135988
III.	Egyéb bevételek	2656099	256588	2399511
	Ebből: visszaírt értékvesztés	63031	19318	43713
05.	Anyagköltség	5463295	176235	5287060
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2003232	622464	1380768
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	243429	100164	143265
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	149046	0	149046
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	559356	0	559356
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	8418358	898863	7519495
10.	Béreköltség	1882335	269412	1612923
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	339915	55950	283965
12.	Bérfelrakások	561154	81537	479617
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2783404	406899	2376505
VI.	Értékesítési leírás	870906	42859	828047
VII.	Egyéb ráfordítások	1366277	305560	1060717
	Ebből: értékvesztés	77684	4318	73366
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	82035	-121436	203471
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	13	0	13
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	14237	14240	-3
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	39849	29323	10526
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2938	544	2394
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4221	657	3564
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	58320	44220	14100
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72022	49137	22885
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4276	4	4272
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	76298	49141	27157
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-17978	-4921	-13057
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	64057	-126357	190414
X.	Rendkívüli bevételek	36447	12519	23928
XI.	Rendkívüli ráfordítások	75844	0	75844
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-39397	12519	-51916
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	24660	-113838	138498
XII.	Adófizetési kötelezettség	12310	1758	10552
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	12350	-115596	127946
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	12350	-115596	127946

Veszélyes anyagok készlete 2014						
Megnevezés	Vesz. Oszt.	Mé.	Nyitó készlet	Nyitó érték Ft.	Záró készlet	Záró érték Ft.
ALU-CINK 500 400 ML	4	Darab	1	2 480,00	1	2 480,00
ABLAKTISZTÍTÓ	9	Darab	7	3 135,89	10	4 984,03
A-COLOR SZÍNEZŐ	3	Darab	45	24 157,37	50	28 195,59
ADHEZOR FEKETE 300 [4365.-]	3	Liter	0	0	3	12 239,37
ALAPOZO (vörös, fehér, szürke)	3	kg	33	81 995,21	35	102 559,79
ALKYTON MATT RAL9005 FEKETE 0,75L	3	darab	1	1 091,98	0	0
AQUALAKK	3	LDM3	20,7	96 147,09	11,7	60 027,58
AROL 2T	3	LDM3	12,8	14 223,25	13	14 753,12
AROMÁS HIGÍTÓ	3	LDM3	16,5	8 011,50	16,5	8 011,50
AUTOSAMPON	9	Liter	11	5 018,58	8	4 599,94
BENZIN ÖMV	3	Liter	69	28 302,65	58	22 593,70
BETONFESTÉK SZÜRKE HÉRA [6037.-]	3	LDM3	10	13 673,09	17	22 599,79
BETONRAGASZTÓ KÉT-KOMPONENS	3	Darab	11	22 034,93	8	17 637,76
BIOMÉSZ	8	Kilogramm	48	15 644,10	32	10 429,40
BONOMITS	8	Kilogramm	9	7 730,67	4	3 435,85
BRIGÉCIOL EMULZIÓS TISZTÍTÓOAJ	3	Liter	0	0	8	8 116,28
BRIGÉCIOL hordos	3	kg	204	97 405,16	130	62 072,56
BUDAIFÖLD	8	Kilogramm	10	615,41	45	4 364,43
BUDAPRIMER ALAPOZÓ FESTÉK [7431.-] 2,5L	3	LDM3	29,5	85 160,77	26,5	73 604,16
CAP.SANIERPUTZ RAPID	3	Kilogramm	160	20 704,00	160	20 704,00
CAPALAC PROFI ALLGRUNDWEISS	3	LDM3	48	24 769,00	4,75	13 880,70
CAPAROL DECKWEIS	3	LDM3	11	19 584,93	16	8 256,33
CELLKOLOR	3	LDM3	10	1 676,75	12	21 363,14
CHEMOTOX	9	Darab	0	0	5	3 714,37
CLAC MIX ALLGRUND MOE RAL 7040	3	Liter	12,5	33 484,17	12,5	33 696,37
CLAC MIX PROFI SM MOE RAL 7040	3	LDM3	6,75	18 093,71	25	70 612,64
CO SPRAY	3	Darab	0	0	2	1 732,00
CP SYL MINERA TUNDRA 60	3	Kilogramm	10	35 350,00	0	4,91
CSAPÁGYZSÍR	3	Kilogramm	5,2	19 233,61	6,8	8 894,89
CSAVARLAZITO SPRAY	3	Darab	62	56 178,18	72	58 521,75
CSEMPERAGASZTÓ	3	Kilogramm	12	11 709,53	5	4 924,99
CSÓNAKLAKK	3	LDM3	8	24 337,20	4,5	12 062,47
CSÓTANYCSAPDA	9	Darab	0	0	13	12 344,62
DARÁZSIRTÓ	9	Darab	0	0	17	21 624,00
DENATURÁLT SZESZ	3	LDM3	3	1 077,13	3	1 077,13
DENATURÁLT SZESZ	6	Darab	0	0	5	3 503,95
DOMESTOS	9	Darab	19	8 055,76	0	0
ELEKTÓDA ER-23 ÁTM 2.5	3	Kilogramm	10,1	12 061,00	13,4	16 959,83
EXC CDUR DEKORLAZUR EICHE-HELL	3	LDM3	0,75	785,2	10	24 894,74
EXC CLAC MIX PROFI SM MOE LAZUR 190	3	Liter	45	35 574,77	2,5	8 375,50
EXC CLAC MIX PROFI SM RAL 3020	3	LDM3	33	36 992,62	47,5	189 972,30
FAGYALLO	6	Liter	4	2 172,33	7	4 000,31
FAJAVITÓ TEKNOS AKVE	3	LDM3	0	0	18	41 916,06
FALFIX	3	LDM3	20	9 221,43	25	20 326,32
FBS RAGASZTÓ	3	Darab	5	2 204,70	10	4 781,58
FEKOLAJ	6	Liter	3,5	6 227,26	7,5	13 308,48
FÉKTISZTÍTÓ	3	Darab	0	0	3	2 083,67
FESTÉK SPRAY	3	Darab	3	4 854,72	14	15 116,06
FLORASZEPT	9	Darab	14	5 810,89	4	1 636,69
FOLYÉKONY FA TÖLGY [965.-]	3	Kilogramm	0	0	3	3 606,66
FORRASZTOON	3	darab	0	0	8	21 929,14
FORRASZTÓON 20-,50-,60-AS	3	Kilogramm	6	27 893,45	6,91	39 730,32
FRÖCSKÖLŐGÁTLÓ SPRAY BINZEL	3	Darab	3	1 810,50	1	603,5

Megnevezés	Vesz. Oszl.	Me.	Nyitó készlet	Nyitó érték Ft.	Záró készlet	Záró érték Ft.
FÚRÓ-VÁGÓOLAJ BERNER	6	LDM3	5	21 719,50	5	21 719,50
FÚRÉSZLÁNCOLAJ	6	LDM3	7	6 558,65	25	28 166,57
fűtőolaj	6	Tonna	1 907,41	116 143 854,35	2 517,81	223 749 045,70
GÁZOLAJ	6	Liter	3 157 271,00	9 908 119,19	6 517,35	1 828 421,74
GÁZSZIVÁRGÁS VIZSG.SPRAY	3	Darab	9	10 270,79	11	11 488,73
GLETTI GLETTANYAG	3	Kilogramm	4	3 698,00	585	81 010,80
GOLIÁT ELEM	1	Darab	4	1 973,37	6	6 732,00
GOMBAÖLŐ	3	Kilogramm	52	22 630,77	8	10 362,49
GRAFITOS ZSÍR	4	kg	1,8	7 129,69	4,8	11 277,09
HAJTÓMŰOLAJ Q8 T 65 75 W/90	6	LDM3	11	30 918,46	10	28 107,69
HANGYA ÉS CSOTANYIRTÓ	9	Darab	0	0	3	3 897,60
HÉRA FALFESTÉK [5339.-]	3	LDM3	1,86	15 344,91	8	2 788,13
HIDEGINDÍTÓ	3	Darab	4	5 235,61	6	7 066,81
HIDRAULIKA OLAJ H32	6	Liter	0	0	20	11 772,00
HIDRAULIKA OLAJ HV 46	6	Liter	0	0	45	27 318,20
HORGANY SPRAY	3	Darab	0	0	15	34 346,37
HŐALLOÉZUST SPRAY	3	Darab	7	6 584,48	9	11 483,23
HYPO	9	Darab	51	4 068,00	0	0
HYPOID OLAJ 80/90 HAJTÓMŰOLAJ	6	Liter	7	9 324,66	16	42 135,36
JÉGOLDÓ SPRAY KAPARÓFEJES	3	Darab	4	3 464,56	4	3 338,33
JELŐLŐ SPRAY	3	Darab	2	2 661,42	4	6 472,60
KÁDFELUJÍTÓ RENOVA	3	Kilogramm	6	3 495,84	1,24	10 709,99
KÁLCIUM KLORID 77-80% GRANULÁTUM	1	kg	500	48 000,00	500	56 000,00
KÉTKOMPONENSŰ TÖMITŐ SOUDAL 400 ML	3	Darab	17	25 619,00	11	16 577,00
KLORIN F	8	Kilogramm	150	39 600,00	0	0
KLÓRMÉSZ 250 GR [287.-]	8	Darab	28	7 234,10	32	8 546,99
KONTAKT SPRAY	3	Darab	17	17 213,09	24	27 969,80
KROMOFÁG [1761.-]	3	Darab	6	8 398,88	9	14 928,20
LÁGYFORRASZ VÖRÖSRÉZHEZ	3	Darab	1	2 616,59	7	19 178,16
LÁKK BENZIN	3	Liter	28,05	15 736,99	55	31 245,39
LEFOLYÓTISZÍTÓ	9	Darab	2	675,84	2	675,84
LENOLAJ	6	Liter	39	29 882,58	30	22 831,51
Litonzsír Uni EP2 Fett-Tex	4	kg	4	8 526,40	14,4	20 135,01
LOCTITE PILLANATRAGASZTÓ	3	Darab	4	4 177,75	7	3 665,48
MAKRABRAKE T 1500 400 ML	3	Darab	4	12 640,00	4	12 640,00
MATT FEKETE SPRAY	3	Darab	0	0	8	856,24
MENETVÁGO OLAJ	6	Liter	0	0	5	12 096,00
MOBIL GARDEN OIL	6	LDM3	1	2 300,00	1	2 300,00
MOBIL SPECIÁL MOTOROLAJ	6	LDM3	9	13 475,40	19	31 039,05
MOBIL SZINTETIKUS MOTOROLAJ	6	LDM3	5	7 148,46	15	24 809,08
MOTOROLAJ 10W-40	6	Liter	116	119 468,00	0	0
MOTOROLAJ 1 I-ES 2T	6	Darab	4	6 267,60	2	4 111,71
MOTOROLAJ 10/40	6	Liter	6	6 954,03	116,5	126 558,04
MOTOROLAJ 15 W 40	6	Liter	15	15 596,11	12	29 969,75
MOTOROLAJ 5W40	6	Liter	4	10 892,00	7	27 553,48
MŰSZEROLAJ	6	Darab	5	2 218,58	16	8 909,70
NEOPLAST [2961.-]	3	Kilogramm	3	9 497,82	1,5	5 669,26
NITROHIGÍTÓ	3	Liter	20	8901,7432	20	9 701,38
NITROLAKK	3	LDM3	8,25	22 433,07	8,25	22 433,07
OLTOHAB SOLVENSEAL K TU SOLVEN K	1	kg	4 000,00	2 448 000,00	4 000,00	2 448 000,00
OXID FEKETE	3	Kilogramm	2	1 190,20	2	1 190,20
OXIDSÁRGA PORFESTÉK	3	Kilogramm	4	2 401,07	4	2 401,07
OXIDVÖRÖS PORFESTÉK	3	Kilogramm	2	1 734,20	2	1 734,20
PADLOPON ALAP FESTÉK	3	LDM3	48	54 290,44	37	45 594,38
PALMATEX 200 GR	3	Darab	4	4 172,27	6	4 468,27

Megnevezés	Vesz. Oaszt.	Ma.	Nyitó készlet	Nyitó érték Ft.	Záró készlet	Záró érték Ft.
PALMATEX RAGASZTÓ 0,8L	3	darab	0	0	1	3 817,31
PARKETTA FUGÁZÓ [1121.-]	3	Darab	9	7 616,13	18	18 572,01
PB Gázpatron	3	Darab	9	7 616,37	2	555,46
PB PALACK 11,5 KG	3	Darab	4	26 080,00	5	32 600,00
PB.GÁZ	3	Kilogramm	100	47 860,14	7,5	3 386,03
PENÉSZGÁTLÓ ADALÉK CHEMOCID	8	LDM3	5	11 870,10	2	4 748,04
PÉTROLEUM	8	Liter	3	1 598,12	7	4 669,38
PILLANATRAGASZTÓ FERROBOND	3	Darab	10	2 257,07	15	3 934,11
PURHAB	3	Darab	32	39 268,55	33	39 133,17
PURHAB-TISZTÍTÓ	3	Darab	3	3 598,55	7	7 815,77
PVC RAGASZTÓ	3	kg	2,4	6 456,00	0	0
PVC RAGASZTÓ [2215.-]	3	Kilogramm	4	7 289,54	7	14 454,63
RADIATOR ZOMÁNC SPRAY	3	Darab	0	0	10	15 056,35
RO-55	8	LDM3	5	1 703,65	11	6 181,78
ROVARIRTÓ SPRAY	3	Darab	22	23 855,21	0	0
SADOLIN EXTRA	6	LDM3	17,25	53 575,14	17,25	52 506,04
SALÉTRÓM ELTÁVOLÍTÓ	8	Liter	2	1 878,00	2	1 878,00
SHELL MOTOROLAJ	6	LDM3	1,6	3 733,28	1,6	3 733,28
siemens vízköoldó	9	Darab	5	31 457,00	4	25 165,60
SIKAFLEX PRO-3	3	darab	0	0	3	12 933,00
SÓ	8	Kilogramm	245	5 875,69	245	5 875,69
SÓTABLETTA VÍZLÁGYÍTÓHOZ	8	Darab	7	11 025,00	0	0
STANDOLIT ZÖLD OLAJ	6	LDM3	10,5	14 215,96	10,5	14 215,96
SUPER BENZIN	3	LDM3	0	0	10,01	4 153,34
SUROLO	9	Darab	16	8 219,40	3	1 372,29
SZÁRADÁSGYORSÍTÓ SICCOPLUS PB 20	3	LDM3	3	5 267,25	3	5 267,25
SZAUNA OLAJ	6	Liter	0	0	2	4 300,00
SZÉLVÉDŐ MOSÓ	3	Darab	21	8 720,24	108	33 757,30
SZERVÓOLAJ	6	Liter	0	0	6	8 460,00
SZILIKON SPRAY	9	Darab	26	20 210,40	25	18 381,84
SZILIKON ZSÍR	4	Kilogramm	3	19 262,66	2	11 024,08
SZILIKON ZSÍR 100 GR	3	Darab	2	1 768,80	2	1 768,80
SZÍLOPLAST (fehér+színtelen)	3	Darab	142	98 223,27	192	130 615,60
SZUNYOGRIASZTÓ	9	Darab	5	6 163,85	56	36 954,58
TÖMÍTŐ PASZTA	3	Darab	4	8 680,47	12	29 383,26
TRINÁT ALAPOZÓ 800	3	Liter	4	7 750,40	4	7 750,40
TRINÁT ZOMÁNC	3	LDM3	118,25	223 775,75	105,75	225 252,50
TRINÁT Mestertapaszt [3100.-]	3	LDM3	1	2 928,81	6	17 386,05
TRINÁT ALAPOZÓ	3	LDM3	41,75	93 253,61	43,25	99,02
TRISÓ	8	kg	89	15 444,17	89	15 444,17
TUBUSOS KENŐ	3	Kilogramm	3	5 224,30	3	6 359,05
Tűztéri adalékanyag SP NITRO	3	kg	24	3 672,00	24	3 672,00
ULTRA 1/2 KG-OS	9	Darab	19	8 512,91	22	9 083,16
ULTRASOL	9	Darab	0	0	20	6 600,27
ÜREGELŐ SPRAY	3	Darab	34	44 296,92	44	55 184,96
ÜVEGSZÖVET RAGASZTÓ	3	Kilogramm	32	16 316,00	32	16 316,00
VÍZKÖOLDÓ EXPRESSZ	9	Darab	3	1 738,99	7	4 074,51
WALKYD FEHÉR [2911.-]	3	LDM3	7,4	21 785,67	4,9	14 578,21
WD 40	3	Darab	0	0	2	1 251,00
ZAROLAJZÓ SPRAY	3	Darab	9	3 968,46	5	2 306,06
ZOMÁNC FÉSTEK PIROS	3	Liter	2	5 123,44	8	22 792,72
ZSÍR SPRAY	3	Darab	6	13 228,32	7	10 236,44
ZSÍR UNIVERZÁLIS (LIEBHERR)	6	Doboz	0	0	10	71 700,00
				130 442 252,74		230 497 237,08

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **GYŐR-SZOL Győri Közzolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **23.825.513 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **12.350 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 megfelelőségének 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.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** 2014. 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 hulladékgazdálkodási 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 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. 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.** 2014. évi üzleti jelentése a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Győr, 2015. április 7.



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

K I V O N A T Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata

2015. április 20-án tartott Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsági ülésén készült jegyzőkönyvéből

7. NAPIRENDI PONT:

JAVASLAT

**A GYŐR-SZOL GYŐRI KÖZSZOLGÁLTATÓ ÉS VAGYONGAZDÁLKODÓ ZRT.
2014. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK ELFOGADÁSÁRA**

44/2015. (IV. 20.) GATUBI

HATÁROZATA

1. Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 20/2014. (IX. 12.) önkormányzati rendelet 30. § (2) bekezdésének a) pontjában biztosított hatáskörében eljárva Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos nevében elfogadja a GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2014. évi beszámolóját a következők szerint:

Mérleg szerinti főösszeg: 23.825.513 e Ft

Adózás előtti eredmény: 24.660 e Ft

Mérleg szerinti eredmény: 12.350 e Ft

2. A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tudomásul veszi az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.

K.m.f.

Kalmár Ákos s.k.
bizottság elnöke

A kivonat hitelül: Kundné Horváth Kis Orsolya bizottsági titkár

