Éves Beszámoló

2012. december 31.

Tartalom:

Mérleg
Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet
Független könyvvizsgálói jelentés
Határozat az adózott eredmény felhasználásáról

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08
Cégjegyzék száma: 08-10-001825

Fordulónap (év/hó/nap): **2012. 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**	**12002233**		**14124851**
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	142081		199063
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	192		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
3.	Vagyoni értékű jogok	129759		0
4.	Szellemi termékek	12130		199063
5.	Üzleti vagy cégérték			0
6.	Immateriális javakra adott előlegek			0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	11546811		13227798
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9229475		10524091
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1944445		1901385
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	130824		110194
4.	Tenyészállatok			0
5.	Beruházások, felújítások	242067		692128
6.	Beruházásokra adott előlegek			0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	313341		697990
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	500		408128
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
3.	Egyéb tartós részesedés	84284		10040
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	228557		279822
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0

Keltezés: 2013. március 12. P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08
Cégjegyzék száma: 08-10-001825

Fordulónap (év/hó/nap): **2012. 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**	**5175890**		**5376898**
I.	KÉSZLETEK	932781		931670
1.	Anyagok	259723		217707
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	139421		135197
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	547		255
5.	Áruk	530888		577486
6.	Készletekre adott előlegek	2202		1025
II.	KÖVETELÉSEK	2800362		2255371
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	774044		757729
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			154831
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	287381		0
4.	Váltókövetelések			0
5.	Egyéb követelések	1738937		1342811
6.	Követelések értékelési különbözete			0
7.	Származékos ügyletek pozítiv értékelési különbözete			0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		30504
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			30500
2.	Egyéb részesedés			4
3.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete			0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1442747		2159353
1.	Pénztár, csekkek	5507		4967
2.	Bankbetétek	1437240		2154386
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1601000**		**1615483**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1595513		1608999
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5487		6484
3.	Halasztott ráfordítások			0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**18779123**		**21117232**

Keltezés: 2013. március 12. P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08
Cégjegyzék száma: 08-10-001825

Fordulónap (év/hó/nap): **2012. 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**	**14156602**		**15031367**
I.	JEGYZETT TŐKE	5476000		6175000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
III.	TŐKETARTALÉK	838013		838013
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7835697		7829889
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6892		188465
E.	**Céltartalék**	**51786**		**171237**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	51786		171237
2.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre			0
3.	Egyéb céltartalék			0
F.	**Kötelezettségek**	**2988747**		**4037625**
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: 2013. március 12. P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08
Cégjegyzék száma: 08-10-001825

Fordulónap (év/hó/nap): **2012. 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	1355512		1903362
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
2.	Átváltoztatható kötvények			0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1341818		1903362
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	13694		0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1633235		2134263
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			0
	ebből: az átváltoztatható kötvények			0
2.	Rövid lejáratú hitelek	310063		382113
3.	Vevőktől kapott előlegek	5000		5000
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	871313		926424
5.	Váltótartozások			0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			1397
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	242		1205
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	446617		818124
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete			0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**1581988**		**1877003**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	44221		27911
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	885576		1182248
3.	Halasztott bevételek	652191		666844
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**18779123**		**21117232**

Keltezés: 2013. március 12. P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08
Cégjegyzék száma: 08-10-001825

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 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	12238059		12640600
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)**	**12238059**		**12640600**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-22389		13933
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	299750		161985
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)**	**277361**		**175918**
III.	**Egyéb bevételek**	**1048022**		**1889197**
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		47651
05.	Anyagköltség	6092397		6572536
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1993679		2255184
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	191764		205379
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	206130		170833
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	566671		527683
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)**	**9050641**		**9731615**
10.	Bérköltség	2077941		2025322
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	340533		280843
12.	Bérjárulékok	632800		621927
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)**	**3051274**		**2928092**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**743165**		**837031**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**997233**		**1195147**
	Ebből: értékvesztés	54839		61788
A	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**-278871**		**13830**

Keltezés: 2013. március 12. P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08
Cégjegyzék száma: 08-10-001825

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 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	305184		386840
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			386840
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	35630		60526
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	152653		171099
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			805
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	63595		36658
	Ebből: értékelési különbözet			0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)**	**557062**		**655123**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	161981		219373
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29002		8693
	Ebből: értékelési különbözet			0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+-20.+21.)**	**190983**		**228066**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**366079**		**427057**
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)**	**87208**		**440887**
X.	**Rendkívüli bevételek**	**21137**		**17707**
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**	**8778**		**263291**
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)**	**12359**		**-245584**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+-D.)**	**99567**		**195303**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	**92675**		**6838**
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)**	**6892**		**188465**
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			0
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F.+22.-23.)**	**6892**		**188465**

Keltezés: 2013. március 12. P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

A GYŐR-SZOL ZRT.
2012. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Győr, 2013. március 12.

A. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A társaság megnevezése: GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye: 9024 Győr, Orgona u. 10.
Alapító: Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata
Alapítás időpontja: 2009. december 4.
2010. szeptember 30-án a GYŐR-SZOL Zrt.-be beolvadt:

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

A társaság főbb adatainak ismertetése:
A társaság adószáma: 11693062-2-08
A társaság cégjegyzék száma: Cg-08-10-001825
A társaság jegyzett tőkéje: 6.175.000.000,- Ft az alábbi címletekben:
Törzsrészvény 6175 db 1.000.000 HUF névértékű névre szóló részvény
Főtevékenység: 64.20 ’08 Vagyonkezelés (holding)

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül meghatározó jelentőséggel bír

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

Az egyéb tevékenységek részben kapcsolódnak az alaptevékenységhez, részben pedig a meglévő eszközök, feltételek hasznosításához kötődnek.
Társaságunk esetében a távhőszolgáltatás szinte teljes egészében saját hőtermelésből történik, ami - a hőszolgáltatás egyébként is sajátos voltán túl - további elszámolásbeli sajátosságokat eredményez. Jelentős elszámolási sajátosságokat tartalmaz az idegen tulajdonban lévő vagyon kezelése is.

2. A számviteli politika fő vonásai

A GYŐR-SZOL Zrt. éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően a kettős könyvelés keretei között vezeti nyilvántartásait.
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Zsatku József gazdasági és pénzügyi igazgató
(Nyilvántartási szám: 004497) 9028 Győr, Lovas u. 1.

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

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

Az eredmény-kimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan a SZT. 71. §. 1. bekezdése alapján társaságunk az a.) pontban meghatározott módszert választotta, azaz az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg. A tevékenységek eredményének elkülönítésére utókalkulációs kódokat alkalmaz.
Az eredmény-kimutatást a SZT. 2. sz. melléklet "A" változata szerint készíti el.
Az üzleti jelentés a SZT. 95. §-ában foglaltaknak megfelelően készül.

Jelentősebb összegű hibák 2012. évben nem kerültek megállapításra, ezért a lezárt év(ek) adatait nem kellett módosítani.
A társaságnál a könyvvizsgálat kötelező a számviteli törvény 155 §-ának megfelelően.
A vállalkozás által végzett tevékenységek közül a kapcsolt hő és villamosenergia termelése a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (a továbbiakban Vet.) szerint engedélyköteles tevékenység. A társaság a Vet. szerinti kiserőművi összevont engedéllyel rendelkezik. Az említett törvény szerint a 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 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 erőműre (Vet. szerinti engedélyköteles tevékenység)
2. A gázmotoros erőmű üzletágon kívüli tevékenységekre

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 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2012. december 31-i beszámolóban két ponton a rendkívüli ráfordításokat illetően és a cash-flow kimutatásban tértünk el.

A társaság 2012. évben a tavalyi évhez hasonlóan, de jelentősen kisebb mértékben nyújtott ingyenes szolgáltatást tulajdonosa részére. Mivel a nyújtott szolgáltatások az alaptevékenységbe tartoznak, a következetesség elve alapján, az egymást követő üzleti évek összehasonlíthatóságának érdekében társaságunk úgy ítélte meg, hogy a megbízható, valós képet azzal biztosítja, hogy ezen szolgáltatások költségét továbbra is az üzleti tevékenységben mutatja be.

2011. évben a térítés nélkül nyújtott szolgáltatások közé a városüzemeltetési szolgáltatás is beletartozott, ami 2012. évben már térítés ellenében zajlott. Ez indokolja a térítés nélküli szolgáltatások értékének csökkenését a 2011. évi 632.664 eFt-os szintről a 2012. évi 124.358 eFt-os szintre.

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

A következő táblázatban szemléltetjük döntés hatását a társaság eredménykimutatására.

		Eredmény kimutatásban	**Térítés nélküli szolgáltatás értéke**	**Számviteli tv. előírása szerint**
I.	Nettó árbevétel	12640600		12640600
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	175918	124358	300276
III.	Egyéb bevételek	1889197		1889197
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	9731615		9731615
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2928092		2928092
VI.	Értékcsökkenési leírás	837031		837031
VII.	Egyéb ráfordítások	1195147		1195147
A	**Üzemi üzleti tevékenység eredménye**	**13830**	**124358**	**138188**
B	Pénzügyi műveletek eredménye	427057		427057
C	**Szokásos vállalkozási eredmény**	**440887**	**124358**	**565245**
X.	Rendkívüli bevételek	17707		17707
XI.	Rendkívüli ráfordítások	263291	124358	387649
D	Rendkívüli eredmény	-245584	-124358	-369942
E	**Adózás előtti eredmény**	**195303**	**0**	**195303**

<u>Választott értékelési módok</u>

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 **áruk** között tartja nyilván, mivel várhatóan a tárgyévi visszaadási kötelezettséget fedezik, az esetleges többleteket társaságunk minden esetben értékesíteni kívánja.
A nyilvántartásba vétel piaci áron kell, hogy történjen, amelynek forrásául társaságunk megbízható hazai piaci ár hiányában BLUENEXT tárgynapi spot árfolyamát (BNS EUA EUR/tonne) veszi figyelembe, mivel ez tőzsdei napi ár, utólag is elérhető és az emissziós piac meghatározó részét fedi le. A vásárolt kibocsátási egységek bekerülési értéke a beszerzési ár.
Az egységek nyilvántartásba vételének illetve kivezetésének dátuma a forgalmi jegyzék üzemeltetői számlán történő jóváírás, vagy terhelés napjával egyezik meg, a nyilvántartás **FIFO módszer alkalmazásával** történik.
A bolti árukészletek nyilvántartása eladási áron történik a bolti árukészlet számlákon, az árrés számla párhuzamos vezetése mellett.

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

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

B. Specifikus rész
1./ MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök:
Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2011. XII. 31.		2012. XII. 31.		Index
Megnevezés	**eFt**	**%**	**eFt**	**%**	**%**
Befektetett eszközök	12 002 233	63,9	14 124 851	66,8	117,7
Forgóeszközök	5 175 890	27,6	5 376 898	25,5	103,9
Aktív időbeli elhatárolások	1 601 000	8,5	1 615 483	7,7	100,9
Eszközök összesen	**18 779 123**	100,0	**21 117 232**	100,0	112,5

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök állományának növekedése a legjelentősebb (1681,0 MFt), továbbá jelentősen növekedtek a befektetett pénzügyi eszközök is. A forgóeszközök állományán belül a követelések csökkentek a pénzeszközök pedig jelentősen nőttek.

A befektetett eszközök állományának alakulása:

	2011. XII. 31.		2012. XII. 31.		Index
Megnevezés	**eFt**	**%**	**eFt**	**%**	**%**
Immateriális javak	142 081	1,2	199 063	1,4	140,1
Tárgyi eszközök	11 546 811	96,2	13 227 798	93,7	114,6
Befektetett pénzügyi eszközök	313 341	2,6	697 990	4,9	222,8
Befektetett eszközök össz.	**12 002 233**	100,0	**14 124 851**	100,0	117,7

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelése beszerzési, illetve előállítási költségen történik, csökkentve az alkalmazott leírásokkal.
Az alapítás átszervezés nettó értéke a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásával nullára csökkent.
A **vagyoni értékű jogok** állománya az év végével nullára csökkent, mivel a szerzői jogvédelemben részesülő szoftvertermékeket átvezettük a szellemi termékek közé. Ezen csökkenésen kívül selejtezés címén 0,8 MFt-tal csökkent a vagyoni értékű jogok állománya. A terv szerinti értékcsökkenés 33,6 MFt volt, a selejtezéskor kivezetett elszámolt értékcsökkenés pedig 0,7 MFt.
A **szellemi termékek** nettó értékének növekedéséből 103,0 MFt-ot tesznek ki a szoftver beszerzések, bővítések, valamint 12,1 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 2.091,7 MFt-ot tesz ki, térítés nélküli átvétel 1,9 MFt, apport pedig 45 MFt értékben növelte az állományt. A bővülés az ingatlanok körében a legnagyobb (aktiválás 1.713,9 MFt), amelyből a Révai utcai parkolóház aktiválása 1.121,9 MFt-ot tett ki. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 1,0 MFt-tal, értékesítés okán pedig 115,6 MFt-tal csökkent.
A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 791,1 MFt-tal csökkentette.
A tárgyi eszközök értékének változását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be.
A **beruházások** állománya 2591,1 MFt-tal nőtt, amely magában foglalja a térítés nélkül átvett eszközök értékét is. Az üzembe helyezésekkel és a 100 eFt alatti beszerzési értékű tárgyi eszközök használatbavételével pedig 2138,6 MFt-tal csökkent. Beruházásokból 2,4 MFt értékű eszköz került értékesítésre. Összességében év végére a beruházások állománya 692,1 MFt-ra nőtt. (3.sz. melléklet)
A tárgyévi **értékcsökkenési leírás**t mérlegsorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza. Terven felüli értékcsökkenést 2012. évben 1,1 MFt értékben számoltunk el, amely selejtezéshez kapcsolódott. A terven felüli értékcsökkenés összegét 4,4 MFt-tal csökkentette a raktárra vett haszonanyag értéke.

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

	2011. XII. 31.		2012. XII. 31.		Index
Megnevezés	**eFt**	**%**	**eFt**	**%**	**%**
Egyéb tartós részesedés	84 284	26,9	10 040	1,4	11,9
Részesedés kapcsolt vállalkozásb	500	0,2	408 128	58,5	
Egyéb tartósan adott kölcsön	228 557	72,9	279 822	40,1	122,4
Befektetett pü.eszközök össz.	**313 341**	100,0	**697 990**	100,0	222,8

A befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedését döntően a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.-ben történő további tulajdonrész vásárlás ellenértéke okozza, ezzel a Kft.-ben 100 %-os tulajdonos lett a GYŐR-SZOL Zrt. Ennek megfelelően átvezetésre került az egyéb tartós részesedésekről a kapcsolt vállalkozásban lévő részesedések közé a meglévő 74.240 eFt tulajdonrész is. Az Erste Bank Nyrt. (1138 Budapest, Népfürdő u. 24-26.) 3.500 Ft-os részvényét és a Győr Projekt Kft.-ben meglévő 30.500 eFt értékű tulajdoni részesedésünket (9024 Győr, Orgona u. 10.) átsoroltuk a forgatási célú papírok közé.

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

A társaság tartós részesedései kapcsolt vállalkozásban:

- Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 393.827.937 Ft
  9027 Győr, Gesztenyefa u. 4.
- GYŐR+MÉDIA Zrt. 14.300.000 Ft
  9023 Győr, Vasvári P. u. 1.

A társaság egyéb tartós részesedései:

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

A GYŐR+MÉDIA Zrt.-vel kapcsolt vállalkozási viszonyunk 2012. év június 29-től áll fenn, továbbá kapcsolt vállalkozási viszonyban állunk a Győr Projekt Kft.-vel (2011. évi mérlegfőösszeg 498 eFt, árbevétel 0 eFt), amelyet átsoroltunk a forgatási célú értékpapírok közé, mivel 2013. évben értékesíteni kívánjuk.

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

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

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

2012. évben fenti feltételek egyik kapcsolt vállalkozás vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

	2011. évi mérleg-főösszeg	2011. évi árbev.	Jegyzett tőke	Tulajd. hányad	Szavazati arány
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	1105623	326252	185600	100%	100%
GYŐR+MÉDIA Zrt.	34039	59144	50000	51%	76,00%
"JÓSZÍV" Temetkezési Kft.			29500	33,82%	33,82
Köztisztasági Egyesülés			2500	1,60%	1,60%

A tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 7,1 MFt kölcsön üzleti éven túli 5,4 MFt-os része és a Győri Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagjaival szemben fennálló követelésének GYŐR-SZOL Zrt.-re engedményezett összege, melynek megfizetésére éven túl kerül sor (274,5 MFt). (5.sz. melléklet)

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

Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2011. XII. 31.		**2012. XII. 31.**		**Index**
Megnevezés	**eFt**	**%**	**eFt**	**%**	**%**
Készletek	932781	18,0	931670	17,3	99,9
Követelések	2 800 362	54,1	2 255 371	41,9	80,5
Értékpapírok	0	0,0	30 504	0,6	
Pénzeszközök	1 442 747	27,9	2 159 353	40,2	149,7
Forgóeszközök összesen	**5 175 890**	100,0	**5 376 898**	100,0	103,9

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

A készletek alakulása:

	2011. XII. 31.		**2012. XII. 31.**		**Index**
Megnevezés	**eFt**	**%**	**eFt**	**%**	**%**
Anyagok	259723	27,8	217707	23,4	83,8
Befejezetlen termelés és félkész ter	139 421	14,9	135 197	14,5	97,0
Késztermékek	547	0,1	255	0,0	46,6
Áruk	530 888	57,0	577 486	62,0	108,8
Készletre adott előlegek	2 202	0,2	1 025	0,1	46,5
Készletek összesen	**932 781**	100,0	**931 670**	100,0	99,9

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** értékéből a saját termelésű komposzt értéke 92,8 MFt. A **késztermékek** értéke az elkészült komposzt készletén kívül más elemet nem tartalmaz.

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

- Virágbolti árukészletek: 1.346 eFt
- Göngyölegek: 233 eFt
- térítés nélkül kapott CO2 kibocsátási egységek (EUA): 535.907 eFt
- Követelésre beszámított két ingatlan értéke 40.000 eFt

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

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2011. XII. 31.		2012. XII. 31.		Index
Megnevezés	**eFt**	**%**	**eFt**	**%**	**%**
Vevőkövetelések	774044	27,6	757729	33,6	97,9
Követelések kapcsolt v.sz.	0	0,0	154 831	6,9	
Követelések egyéb rész.v.sz.	287 381	10,3	0	0,0	
Egyéb követelések	1 738 937	62,1	1 342 811	59,5	77,2
Követelések összesen	**2 800 362**	100,0	**2 255 371**	100,0	80,5

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 386.578 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 69.042 eFt értékvesztés képzésére került sor, olyan partnerek esetében, amelyeknél megtérülés nem várható.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésként** jelenik meg a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. részére nyújtott 100.000 eFt tulajdonosi kölcsön és az 1.840 eFt osztalékfizetési kötelezettség (az elszámolt osztalék döntő része már osztalékelőleg formájában kifizetésre került).
Az **egyéb követelések** között szerepel a Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Projekt megvalósításához - a vidéki önkormányzatok által be nem fizetett önrész finanszírozására – felvett hitel engedményezéssel nem érintett összege, mint a Győr Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással szembeni követelés (815,6 MFt). Az egyéb követelések csökkenésében ez a tétel és az ÁFA visszaigénylés csökkenése a döntő.

Az **aktív időbeli elhatárolások** 56 %-át a távhőszolgáltatás folyamatos jellegéből adódó 2012. december 31. után számlázott, de a 2012. üzleti évre járó bevételek teszik ki, 24 %-ot pedig a hulladékszállítás ugyanilyen jellegű bevétele. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.
Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2011. XII. 31.		2012. XII. 31.		Index
Megnevezés	**eFt**	**%**	**eFt**	**%**	**%**
Saját tőke	14156602	75,4	15031367	71,2	106,2
Céltartalék	51 786	0,3	171 237	0,8	330,7
Kötelezettségek	2 988 747	15,9	4 037 625	19,1	135,1
Passzív időbeli elhatárolások	1 581 988	8,4	1 877 003	8,9	118,6
Források összesen	**18 779 123**	100,0	**21 117 232**	100,0	112,5

A saját tőke állományának alakulása:

	2011. XII. 31.		2012. XII. 31.		Index
Megnevezés	**eFt**	**%**	**eFt**	**%**	**%**
Jegyzett tőke	5476000	38,7	6175000	41,1	112,8
Tőketartalék	838 013	5,9	838 013	5,6	100,0
Eredménytartalék	7 835 697	55,4	7 829 889	52,0	99,9
Mérleg szerinti eredmény	6 892	0,0	188 465	1,3	2734,5
Saját tőke összesen	**14 156 602**	100,0	**15 031 367**	100,0	106,2

A jegyzett tőke növekedése a 699.000 eFt-os apport miatt következett be.
Az **eredménytartalékot** a GYŐR+MÉDIA Zrt. 12.700 eFt pótbefizetése befolyásolta.
A társaság 171.237 eFt **céltartalékot** képzett az óvatosság elvéből következően bírósági tárgyalásra váró környezetvédelmi ügyben.

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

A Jókai úti parkolóház megvalósítása céljából felvett beruházási hitel teljes összege 637,0 millió Ft, futamideje 10 év, végső lejárata 2013. augusztus 12-e. A Kálvária úti B épület bővítéséhez felvett hitel teljes összege 160 millió Ft, futamideje 6 év, végső lejárata: 2015. december 5-e. A Sashegyi hulladékkezelő központ önrészére felvett hitel teljes összege 1.510,8 millió Ft, végső lejárata 2020. május 20., a törlesztés futamideje 10 év. A Révai parkolóházra felvett hitel teljes összege 1.074,6 millió Ft, végső lejárata 2019. október 28., futamideje 8 év.
A felvett hitelek biztosítékául 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 beruházási hitelállományok 2012. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen):

Hitelcél	**2011. XII. 31.**	**2012. XII. 31.**
Jókai úti parkolóház építése	139700	56128
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	1351213	1191612
Révai parkolóház	0	947490
Kálvária úti B épület	115400	90244
Beruházási hitelek összesen	**1 606 313**	**2 285 474**

Az **egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek** között a pénzügyi lízingből származó kötelezettségeink megszűntek.

Társaságunk az alábbi, 2012. december 31-én is érvényes bankgaranciákat nyújtotta:
Kibocsátó a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.:

- 500 ezer Ft értékben Veszprémi Bányakapitányság részére a bányászati tevékenység jogszabály szerinti biztosítékaként (Lejárat: 2014.12.31.).

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

	2011. XII. 31.		**2012. XII. 31.**		**Index**
Megnevezés	**eFt**	**%**	**eFt**	**%**	**%**
Rövid lejáratú hitelek	310063	19,0	382113	17,9	123,2
Vevőktől kapott előlegek	5000	0,3	5000	0,2	100,0
Szállítói kötelezettségek	871 313	53,4	926 424	43,4	106,3
Rövid köt. kapcsolt vállalkozással	0	0,0	1 397	0,1	
Rövid köt. egyéb rész. viszonyban	242	0,0	1 205	0,1	497,9
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	446 617	27,3	818 124	38,3	183,2
Rövid lejáratú kötelezetts. össz	**1 633 235**	100,0	**2 134 263**	100,0	130,7

A rövidlejáratú hitelek között (a fent részletezett hitelek 2012. évi törlesztésén kívül) egyéb rövidlejáratú hitel nem szerepel.
Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között új tételként szerepel az Új Széchenyi Terv Nyugat-dunántúli Operatív Program keretén belül a „Szociális célú városrehabilitáció” tárgyú pályázaton elnyert támogatás előlege 302,2 MFt.
A projektet több kedvezményezett együtt valósítja meg, a konzorcium által elnyert támogatás 1.099,4 millió Ft, amelyből társaságunk 881,7 millió Ft-tal részesül. A támogatási szerződésben foglalt kötelezettségek biztosítéka a gázmotoros erőmű ingatlan.
A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 72,5 %-a gázköltség. A halasztott bevételek között szerepeltetjük az áruknál már említett 535.907 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 rezsis beruházások kiadásai nem jelentkezhetnek a befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változások között. Azonban társaságunknál a saját rezsis beruházások a beruházásokon belül nagy volument képviselnek (124,9 MFt). Ezen okból a megbízható valós összkép biztosítása érdekében a CF ezen pontjában eltérünk a számviteli törvény előírásaitól és a saját rezsis beruházások kiadásait is a befektetett eszközök beszerzése soron szerepeltetjük. A CF 14. sora tehát esetünkben a társaság minden olyan kiadását tartalmazza, amely eredményeként a befektetett eszközök állománya növekedett.

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

Adózás előtti eredmény az eredménykimutatásban:	195.303 eFt
Fejlesztési célra kapott pénz	- 3.411 eFt
Kapott osztalék	-386.840 eFt
Véglegesen átadott pénzeszköz eredményhatása	190.574 eFt
Korrigált adózás előtti eredmény (CF 1. sor)	- 4.374 eFt

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

	2011. XII. 31.		2012. XII. 31.		Index
Megnevezés	**eFt**	**%**	**eFt**	**%**	**%**
Hulladékgazdálkodás	2 701 026	22,1	2 587 642	20,5	95,8
Városüzemeltetés	180 459	1,5	686 158	5,4	380,2
Gőzellátás, légkondícionálás (hőte	5 746 507	46,9	5 889 423	46,6	102,5
Villamosenergia-termelés	1 189 913	9,7	952 627	7,5	80,1
Beruházás, kivitelezés tevékenysé	466 772	3,8	414 105	3,3	88,7
Ingatlangazdálkodási tevékenység	968 520	7,9	1 237 991	9,8	127,8
Média, kommunikációs tevékenysé	105 999	0,9	113 104	0,9	106,7
Egyéb tevékenységek	93 387	0,8	36 664	0,3	39,3
Eladott áruk, közvetített szolgáltat	785 476	6,4	722 886	5,7	92,0
Összes árbevétel:	**12 238 059**	100,0	**12 640 600**	100,0	103,3

A 2012. évi eredményre ható tényezők alakulását a 10. sz. melléklet, a társasági adó alapját módosító tételeket a 11. sz. melléklet tartalmazza.

	eFt
A társaság rendkívüli eredménye:	-245.584
A rendkívüli tételekhez kapcsolódó adóalapkorrekciók összege:	0
(jövedelem-minimum szerinti adózás miatt)	
Rendkívüli tételekre eső társasági adó (10%-os kulccsal):	- 24.558
Társasági adókedvezmény rendkívüli tételekre:	- 16.685
Társasági adóhatás összesen:	**- 41.243**

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 2.677,6 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 2012. évben 9.600 eFt volt, a Taylor-Consulting ’97 Kft. által adótanácsadásért felszámított díj 2012. évben 6.480 eFt volt (ÁFA nélkül).

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

Mérlegen kívüli kötelezettségvállalások:
-Függő kötelezettségvállalás (2 társasház hitelfelvételéhez nyújtott kezességvállalás) mérleg-fordulónapi értéke 9.703 eFt.

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységéből származó adózás elötti 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 Energia Hivatal közlése szerint az ármegállapításkor figyelembe vett 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 129.184 eFt, korlát alatti.

A társaság képviseletére jogosult elnök-vezérigazgató:
Neve: Sági Géza
Lakcíme: 9153. Öttevény, Jókai u. 41.

A társaság honlapja: www.gyorszol.hu

Környezetvédelem

A Városgazdálkodási Igazgatóság 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 2012. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

Veszélyes hulladékok készlete 2012.				
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	106	289
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	4.1	0	1
15 02 02*	Olajos rongy	4.1	57,5	29
16 01 07*	Olajszűrők	4.1	47,7	35
16 01 21*	Hidraulika tömlő	4.1	0	110
16 06 01*	Ólomakkumulátor	3	4	50
17 05 03*	Olajos homok*	4.1	157	120

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

Veszélyes anyagok és készítmények készlete 2012.							
Sorsz.	Megnevezés	Vesz. oszt.	M.e.	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
1.	CO_2 sűrített	2.1	kg	60	23 682	40	15 630
2.	Palmatex univerzális erős ragasztó	3	kg	0	0	0	0
3.	Palmafix ragasztó	3	kg	0	0	0	0
4.	Neolux zománcfesték	3	kg	2,5	2 714	2,5	2 714
5.	Neolux autójavító zománc	3	kg	0	0	0	0
6.	Általános lakkbenzines higító	3	liter	0	0	0	0
7.	Denaturált szesz oldószer	3	liter	0	0	0	0
8.	Trinát lakk	3	kg	0	0	0	0
9.	Trinát alapozó	3	kg	0	0	0	0

Sorsz.	Megnevezés	Vesz. oszt.	M.e.	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
10.	Cellakolor	3	kg	0	0	0	0
11.	Trinát zománcfesték	3	kg	0	0	0	0
12.	Fúróspray	3	liter	0	0	0	0
13.	Motorbenzin	3	liter	0	0	0	0
14.	Prevent csavarlazító aerosol	3	liter	0	0	3	2 207
15.	Block Plus-3 Hidraulikus fékfolyadék	3	liter	9	2 979	2,5	6 301
16.	AN-46 gépolaj	3	liter	0	0	0	0
17.	SAE 50 CAT váltóolaj TO-4-	3	liter	30	23 070	30	23 070
18.	Hidrokomol P-46 Hidraulikaolaj	3	liter	175	93 170	268	160 121
19.	Standard Diesel SAE 20W-40 többfokozatú motorolaj	3	liter	0	0	0	0
20.	Gázolaj	3	liter	16 427,4	5 382 181	14 255,79	4 494 954
21.	TCL-46 adalékolt szerzámgépolaj	3	liter	0	0	0	0
22.	Neolux higító	3	liter	0	0	0	0
23.	Celloin Higító-108	3	liter	0	0	0	0
24.	Nitrohigító	3	liter	0	0	0	0
25.	LZS-2 EP lítiumbázisú kenőzsír	4,1	kg	50	36 860	50	58 375
26.	MPGM W/MOS2 185-4637 Zsír CAR-	4,1	liter	0	0	0	0
27.	Acetiléngáz	4,2	kg	32,5	120 590	64,5	239 324
28.	Oxigén sűrített	5,1	kg	54,1	75 415	54,1	75 415
29.	Innofluid	6,1	liter	120	107 400	60	56 142
30.	Fagyálló hűtő folyadék koncentrátum	6,1	liter	20	9 340	20	14 725
31.	A-Clean 111	6,1	liter	0	0	0	0
32.	Brigéciol	6,1	liter	0	0	0	0
33.	AC-516	6,1	liter	0	0	0	0
34.	AC-310	6,1	liter	0	0	0	0
35.	AC-31	6,1	liter	0	0	0	0
36.	RM-31	6,1	liter	0	0	0	0
37.	RM-750	6,1	liter	0	0	0	0
38.	Sósav	8	liter	0	0	0	0
39.	Háztartási hypó	8	liter	4	194	6	468
40.	Szuperkromofág	8	liter	0	0	0	0
41.	Vízkőoldó	8	liter	0	0	0	0
42.	Karcher RM 110 ASA Vízkőoldó	8	liter	0	0	0	0
43.	Klórmész	8	kg	0	0	0	0

Sorsz.	Megnevezés	Vesz. oszt.	M.e.	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
44.	Ultrasol	9	liter	0	0	0	0
45.	Motorolaj 15W-40	3	liter	30	21 255	50	48 301
46.	Motorolaj 10W-40	3	liter	198	196 396	145	128 436
47.	Motorolaj benzines 15W-40	3	liter	2	3 426	3	2 990
48.	Hajtóműolaj	3	liter	0	0	11	8 880
Mindösszesen:					**6 098 672**		**5 338 053**

Környezetvédelmi költségekre a tárgyévben 60.790 eFt-ot számoltunk el. Közvetlenül környezetvédelem célját szolgáló tárgyi eszköz beruházást 2012. évben nem hajtott végre a társaság.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény (2005. évi XV. törvény) és annak végrehajtási rendelete alapján ingyenesen járó (kiosztott) és vásárolt kibocsátási egységek 2012. évi adatai:

	EUA		**CER**		**ERU**	
	db	**eFt**	**db**	**eFt**	**db**	**eFt**
2012. január 1.	125819	508889	0	0	12694	20234
2011. évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-79544	-316873	0	0	-12694	-20234
2012. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	126944	343891				
Egységcsere	0	0			0	0
2012. december 31.	**173219**	**535907**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

C. Mutatószámok az éves beszámolóból:

I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:

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 63,9 % tény 66,9 %

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 118,0 % tény 106,4 %

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 122,6 % tény 113,6 %

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 0,65 tény 0,60

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 106,0 % tény 95,6 %

6. **Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: Nettó árbevétel/Készletek)
   A mutató értéke: bázis 13,12 tény 13,57

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 69,1 % tény 71,1 %

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 27,6 % tény 25,5 %

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 24,6 % tény 28,8 %

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 főösszegről lévén szó - a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. (Számítása: Saját tőke/Összes forrás)
   A mutató értéke: bázis 75,4 % tény 71,2 %

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 2,59 tény 2,43

12. **Saját tőke fordulatszáma**: alapján megállapítható, hogy a saját tőke hányszor térül meg 1 év alatt a nettó árbevételből. E mutatónál is célszerű értékelni az előző évi adatokat és az eltérések okait megállapítani. (Számítása: Nettó árbevétel/Saját tőke)
   A mutató értéke: bázis 0,9 tény 0,8

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 0,05 % tény 1,25 %

<u>II. Mutatók a pénzügyi-likviditási helyzet átfogó jellemzéséhez:</u>

14. **Likviditási mutató:** A teljes forgóeszköz állomány – vagyis a likvid és kevésbé likvid eszközök – együttes összegét viszonyítja a hosszú és rövidlejáratú kötelezettségekhez. A vállalkozás fizetőképességét általánosan jellemző mutató, annyiban, hogy a hosszabb távú kötelezettségek milyen arányát fedezik a likviddé tehető eszközök. Ez a mutatószám azonban a vállalkozás pillanatnyi likviditási helyzetének megítélésére nem alkalmas. (Számítása: Forgóeszközök/Kötelezettségek)
   A mutató értéke: bázis 173,2 % tény 133,2 %

15. **Rövid távú likviditás I.:** arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is értékelni kell. A mutatószám a nemzetközi gyakorlatban 200 % körül elfogadható. (Számítása: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)
   A mutató értéke: bázis 316,9 % tény 251,9 %

16. **Rövid távú likviditás II.:** mutató a forgóeszközök követelések nélküli arányát mutatja a rövid távú kötelezettségekhez. A forgóeszközökön belül ugyanis a követelések számos eleme tartalmazhat bizonytalan, a rövid lejáratú kötelezettségek közvetlen fedezeteként szóba nem jöhető összeget. (Jelen esetünkben áfa visszaigénylés, társasági adó túlfizetés, biztosítási összeg) (Számítása: Forgóeszközök – Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)
    A mutató értéke: bázis 145,5 % tény 146,3 %

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 0,88 tény 1,01

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 171,5 % tény 105,7 %

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 9,9 % tény 10,9 %

20. **Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz:** az egynél kisebb mutató jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték a ki nem egyenlített szállítói állomány magas mértékre utal, fizetési gondokat jelez. (Számítása: vevők/szállítók)
    A mutató értéke: bázis 88,8 % tény 81,8 %

21. **Dinamikus likviditás:** arról tájékoztat, hogy a vállalkozás üzleti tevékenységének eredménye milyen mértékben nyújt fedezetet a rövid távú kötelezettségekre. A mutató értéke a nemzetközi gyakorlatnak megfelelően 50 %-nál nagyobb a jól működő vállalatoknál. (Számítása: üzemi(üzleti) tevékenység eredménye/rövid lejáratú kötelezettségek)
    A mutató értéke: bázis -17,1 % tény 0,7 %

22. **Hosszú távú likviditási mutató:** arról tájékoztat, hogy az év üzleti eredménye mennyire fedezi az összes kötelezettséget. Ez elsősorban a hitelezők tájékoztatására szolgál, hogy mennyire biztos a befektetésük. A mutató értéke 30% felett már kedvezőnek tekinthető. (Számítása: üzemi(üzleti) tevékenység eredménye/kötelezettségek)
    A mutató értéke: bázis -9,3 % tény 0,3 %

23. **Kamatfedezettségi mutató:** kifejezi, hogy az adózás előtti eredmény mekkora fedezetet nyújt a kamatráfordításokra. A cég számára az a kedvező, ha minél magasabb, 100 %-nál nagyobb a mutató értéke, mert a kamatfizetéseket ekkor tudja biztonsággal teljesíteni. (Számítása: adózás előtti eredmény+kamat/kamat)
    A mutató értéke: bázis 161,5 % tény 189,0 %

III. Mutatók a vállalkozás eladósodottságának jellemzéséhez:

24. **Eladósodottság mértéke:** a vállalat megítélésében fontos szerepet játszik. Azt mutatja, hogy a saját források a kötelezettségek hány százalékát fedezik. Kedvező, ha a mutató értéke 150-180% A nemzetközi gyakorlatban a 200-300%-os arány is gyakori. (Számítása: kötelezettségek/saját tőke)
    A mutató értéke: bázis 21,1 % tény 26,9 %

25. **Nettó eladósodottság:** azt mutatja, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás. Ez feltételezi, hogy a követelések pénzügyileg előbb realizálódnak, mint ahogy a kötelezettségeket teljesíteni kell. A mutató minél kisebb értéke a kedvező. (Számítása: kötelezettségek-követelések/saját tőke)
    A mutató értéke: bázis 1,3 % tény 11,9 %

IV. Mutatók a vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó jellemzéséhez:

26. **Nettó árbevétel:** alakulásából következtetéseket lehet levonni a vállalkozás volumenére. A termelési mutatókkal összehasonlítva a vállalkozás piaci helyzete is jellemezhető. Ha a termelési mutató nagyobb mértékben nő, mint az értékesítés, akkor a vállalkozás készletre termel, valószínűleg piaci problémái vannak. Fordított esetben viszont a termelés marad el az értékesítési lehetőségektől, és az igényeket a korábban megtermelt készletek értékesítésével elégítik ki
    A mutató értéke: bázis 12.238.059 eFt tény 12.640.600 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 11.742.619 eFt tény 12.118.002 eFt

28. **Bruttó termelési érték II.:** alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgyidőszaki teljes termelése hogyan változott. Csak az „A” eredmény kimutatásból számolható közvetlenül. (Számítása: Nettó árbevétel+Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- saját termelésű készletek állomány változása)
    A mutató értéke: bázis 12.515.420 eFt tény 12.816.518 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 3.464.779 eFt tény 3.084.903 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 102,6 % tény 105,3 %

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 72,3 % tény 75,9 %

32. **Bérköltség hányad:** azt jelzi, hogy a bérköltség és közterhei milyen részarányt képviselnek a költségszerkezetben. Részleteiben tovább elemezhető a személyi jellegű ráfordítások között a bér, az egyéb személyi jellegű kifizetések és a társadalombiztosítás költségigénye. (Számítása: Személyi jellegű ráfordítások/Bruttó termelési érték II.)
A mutató értéke: bázis 24,4 % tény 22,9 %

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 5,9 % tény 6,5 %

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 -2,3 % tény 0,1 %

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 -2,0 % tény 0,1 %

36. **Eszközhatékonyság**: azt mutatja, hogy egy egységnyi lekötött eszköz mekkora eredményt hoz létre. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesen)
A mutató értéke: bázis -1,5 % tény 0,1 %

37. **Élőmunka hatékonyság**: azt jelzi, hogy egységnyi bérjellegű ráfordítás mekkora új értéket hoz létre. (Számítása: Anyagmentes termelési érték/Bérjellegű költségek)
A mutató értéke: bázis 113,6 % tény 105,4 %

Sági Géza
elnök-vezérigazgató

1. sz. melléklet

Immateriális javak állományának alakulása
2012. december 31.

eFt-ban

	Alapítás átszervezés akt. értéke	**Vagyoni értékű jogok**	**Szellemi termékek**	**Összesen**
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	514	143602	18408	162524
Bruttó érték növekedés (+)	0	19339	245789	265128
- beszerzés		19339	83684	103023
- átsorolás			162105	162105
- egyéb				0
Bruttó érték csökkenés (-)	0	162941	0	162941
- selejtezés		836		
- átsorolás		162105		
Záró bruttó érték	514	0	264197	264711
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	322	13843	6278	20443
Értékcsökkenés növekedés (+)	192	33624	58856	92672
- éves értékcsökk. elszám.	192	33624	12120	45936
- átsorolás			46736	46736
Értékcsökkenés csökkenés (-)	0	47467	0	47467
- selejtezés		731		731
- átsorolás		46736		46736
Záró értékcsökkenés	514	0	65134	65648
3.Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				
Növekedés (selejt miatt)	0	105	0	105
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	105	0	105
Csökkenés visszaírás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	192	129759	12130	142081
Nettó érték növekedés (+)	0	19339	199053	218392
Nettó érték csökkenés (-)	192	149098	12120	161410
Záró nettó érték	0	0	199063	199063

2. sz. melléklet

Tárgyi eszközök alakulása
2012. december 31.

eFt-ban

	Ingatlan	**Műszaki berendezés**	**Egyéb**	**Összesen**
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	9606150	2410574	207391	12224115
Bruttó érték növekedés:	1758905	353878	27020	2139803
- aktiválás	1713905	351373	26388	2091666
- átminősítés		574	632	1206
- térítés nélküli átvétel, apport	45000	1931		46931
- egyéb növekedés				0
Bruttó érték csökkenés:	101740	31600	814	134154
- selejtezés	1583	2168	408	4159
- értékesítés	98952	29432	406	128790
- átsorolás	1205			1205
- egyéb csökkenés				0
Záró bruttó érték	11263315	2732852	233597	14229764
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	376675	466129	76567	919371
Értékcsökkenés növekedés	363642	380221	47232	791095
- egyéb növekedés		14	2	16
Értékcsökkenés csökkenés	1093	14897	398	16388
- selejtezés	977	1804	395	3176
- értékesítés	101	13093	3	13197
- átsorolás	15			15
- egyéb csökkenés				0
Záró értékcsökkenés	739224	831467	123403	1694094
3.Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				0
Növekedés (selejt miatt)	606	364	13	983
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	606	364	13	983
Csökkenés visszaírás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	9229475	1944445	130824	11304744
Nettó érték növekedés (+)	1758905	353864	27018	2139787
Nettó érték csökkenés (-)	464289	396924	47648	908861
Záró nettó érték	10524091	1901385	110194	12535670

3. sz. melléklet

Beruházások állományváltozásai
2012. december 31.

eFt-ban

	Befejezetlen beruházások	**Saját vállalkozásban végzett beruházások**	**100 eFt alatti eszközök**	**Előlegek**	**Összesen**
1. Nyitó bruttó érték	231455	10612	0	0	242067
2. Nyitó értékcsökkenés					
3. Nyitó bruttó érték	231455	10612	0	0	242067
4. Beolvadás				0	0
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	2349439	124859	47853	21982	2544133
- térítés nélkül átvett eszk	1931				1931
- egyéb növekedés	45000				45000
6. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	1944577	124185	47853	21982	2138597
- egyéb csökkenés	2406		0		2406
6. Záró bruttó érték	680842	11286	0	0	692128

4. sz. melléklet

Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2012. december 31.

eFt-ban

Terv szerinti értékcsökkenés			
	Lineáris módszer	**Használatba vételkor egyösszegben elsz.**	**Összes értékcsökk**
Ingatlanok	351303	12339	363642
Műszaki berendezések	355258	24963	380221
Egyéb berendezések	38858	8374	47232
Immateriális javak	43759	2177	45936
Összesen	789178	47853	837031

eFt-ban

	Terven felüli értékcsökkenés				
	Nyitó	**Tárgyévi terven felüli écs. elszám.**	**Tárgyévi visszaírás**	**Kivezetés selejtezés miatt**	**Záró**
		+	-	-	
Ingatlanok	0	606	0	606	0
Műszaki berendezések	0	364	0	364	0
Egyéb berendezések	0	13	0	13	0
Immateriális javak	0	105	0	105	0
Beruházások	0	0	0	0	0
Összesen	0	1088	0	1088	0

A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke

		4444

Terven felüli écs. haszonanyagokkal csökkentett értéke

		-3356

5. sz. melléket

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2012. december 31.

eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedések	**84784**	**363888**	**30504**	**418168**
-tőkeemelés		30000		30000
-tulajdonrész-vásárlás		333888		333888
-átminősítés (forgóeszköz)			30504	-30504
Értékpapírok	**0**			**0**

Tartósan adott kölcsönök eFt-ban

Munkavállalóknak folyósított lakásépítési kölcsön	7420	1069	1386	7103
Ebből: - üzleti éven belüli	*1674*			*1740*
- üzleti éven túli	*5746*			*5363*
Önkormányzatoknak adott kölcsön	283111	209767	142054	350824
Ebből: - üzleti éven belüli	*60300*			*76365*
- üzleti éven túli	*222811*			*274459*
Tartósan adott kölcsönök összesen	**290531**	**210836**	**143440**	**357927**
Ebből: - 1 éven belüli lejáró	61974			78105
- 1 éven túl lejáró	228557			279822

6. sz. melléklet

Vevőkövetelések részletezése

(értékvesztés nélkül)

2012. december 31.

eFt-ban

Időtartam	**Lakossági szemétdíj**	**Lakossági távhődíj**	**Egyéb**	**Összesen**
Fizetési határidőn belüli	70	793	339205	340068
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	35280	164168	77146	276594
91 - 180 nap közötti	42888	29636	25639	98163
181 - 360 nap közötti	46023	96685	14273	156981
361 napon túli	159758	199809	34967	394534
Összes fiz. késedelemben lévő	283949	490298	152025	926272
Összes vevő követelés	284019	491091	491230	1266340
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben			52991	52991

Értékvesztések mérlegtételenként

2012. december 31.

eFt-ban

	Nyitó	**Tárgyévi értékvesztés elszámolás**	**Tárgyévi visszaírás**	**Kivezetés miatti csökkenés**	**Záró**
		+	-		
Vevőkövetelésre	438127	65144	47651		455620
Egyéb követelésre	0	0	0		0
Egyéb tartós részesedésre	0	0	0		0
Készletekre	0	0	0		0
Összesen	438127	65144	47651	0	455620

7. sz. melléklet

Aktív időbeli elhatárolás
2012. december 31.

eFt-ban

	2011.	2012.
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	**1595513**	**1608999**
- hulladékkezelő kp bevétele/begyűjtői bev.	42102	95423
- szelektív értékesítés bev.	11805	11561
- villamos energia értékesítés	46235	138304
- üzemi forróviz hődíj	190181	216648
- fűtési hődíj	401737	465552
- távhőszolgáltatási támogatás	212506	208680
- gőz hődíj	7947	9433
- hőszolgáltatás alapdíja	4961	5668
- parkolási díj	267316	2990
- vegyes hulladékszállítás bevétele	289207	284712
- lekötött betét kamata	2016	3721
- kölcsön kamata	86210	67516
- települési ÖK-tól járó kamat	13873	22621
- felszíni parkolás üzemeltetési díj		63395
- egyéb fel nem sorolt bevételek	19417	12775
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**5487**	**6484**
- közlönyök, szaklapok előfizetése	2750	2849
- biztosítási díj	1342	1351
- egyéb költség	1395	2284
Összesen	**1601000**	**1615483**

8. sz. melléklet

Követelésekre képzett értékvesztés részletezése
2012. december 31.

Értékvesztés alapja eFt-ban

Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüliből			27326	27326
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	3		20922	20925
91 - 180 nap közötti	39436	26778	24561	90775
181 - 360 nap közötti	43344	92382	13778	149504
361 napon túli	155158	191359	37103	383620
Összes értékvesztés alap	237941	310519	123690	672150

Értékvesztés összege eFt-ban

Fizetési határidőn belüliből			27326	27326
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	3	0	20922	20925
91 - 180 nap közötti	799	10711	18723	30233
181 - 360 nap közötti	10854	64668	7589	83111
361 napon túli	77626	191359	25040	294025
Összes értékvesztés	89282	266738	99600	455620

9. sz. melléklet

Passzív időbeli elhatárolások
2012. december 31.

eFt-ban

		2011.	2012.
	A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a		
1.	**következő időszakban jelentekző költségek:**	**885576**	**1182248**
	gázköltség	410303	856922
	víz, villamos energia, vásárolt hő	19071	45689
	bankköltség, bankkamat	11549	9649
	bérköltség és járulék	53623	76798
	karbantartási költség	15359	26747
	hőközponti hidegvíz vízdíja	14127	13315
	vagyonvédelem	5697	6724
	postaköltség	2975	4463
	hóeltakarítás, hóügyelet	3087	4403
	szakértői pályázati díjak	2836	279
	hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás	38658	20941
	Reklámszolgáltatás	15512	27329
	Parkolási díj	267316	63100
	egyéb költség	25463	25889
	Következő időszakban kiszámlázott, tárgyidőszaki		
2.	**árbevételt csökkentő bevételek**	**44221**	**27911**
	értékesített melegvíz vízdíja	1337	1320
	HMV hődíj	4432	4346
	városüzemeltetési munkák	36839	21999
	egyéb bevételek	1613	246
3.	**Halasztott bevételek**	**652191**	**666844**
	Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből		
	költségként el nem számolt rész	508889	535907
	Rekultiváció	25445	19502
	Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	117857	111435
	Összesen	**1581988**	**1877003**

10. sz. melléklet

Az adózás előtti eredmény változásai
2012. december 31.

MFt-ban

	2011.év	2012.év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	12238,1	12640,6	402,5
Aktivált saját teljesítmény értéke	277,4	175,9	-101,5
Egyéb bevételek	1048,0	1889,2	841,2
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elsz. bevétel	428,8	316,9	-111,9
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	70,9	266,9	196,0
- céltartalék felhasználás	0,8	51,8	51,0
- visszaírt értékvesztés	0,0	47,7	47,7
- kapott támogatás	423,5	1143,7	720,2
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	124,0	62,2	-61,8
Összes bevétel	**13563,5**	**14705,7**	**1142,2**
Anyagköltség	6092,4	6572,6	480,2
Igénybevett szolgáltatás	1993,7	2255,2	261,5
Egyéb szolgáltatás	191,8	205,4	13,6
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	772,8	698,5	-74,3
Személyi jellegű ráfordítások	3051,3	2928,1	-123,2
Értékcsökkenés	743,2	837,0	93,8
Összes költség	**12845,2**	**13496,8**	**651,6**
Egyéb ráfordítás	**997,2**	**1195,1**	**197,9**
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	20,1	118,0	97,9
- adójellegű ráfordítás	251,1	315,5	64,4
- CO2 egységek visszaadása (adójellegű)	440,5	337,1	-103,4
- behajthatatlan követelések leírása	104,2	144,2	40,0
- értékvesztés, terven felüli écs	54,8	61,8	7,0
- céltartalék képzés	51,8	171,2	119,4
- egyéb	74,7	47,3	-27,4
Üzemi tevékenység eredménye	**-278,9**	**13,8**	**292,7**
Pénzügyi műveletek bevétele	557,1	655,1	98,0
Pénzügyi műveletek ráfordítása	191,0	228,0	37,0
Pénzügyi műveletek eredménye	**366,1**	**427,1**	**61,0**
Szokásos vállalkozás eredménye	**87,2**	**440,9**	**353,7**
Rendkívüli bevételek	21,1	17,7	-3,4
Rendkívüli ráfordítások	8,7	263,3	254,6
-ebből véglegesen átadott pénz és tárgyi e			0,0
Rendkívüli eredmény	**12,4**	**-245,6**	**-258,0**
Adózás előtti eredmény	**99,6**	**195,3**	**95,7**

11. sz. melléklet

A 2012. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek *

	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	**195303**
Adóalapot növelő tételek:	
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	171237
- követelésekre elszámolt értékvesztés	65144
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	951674
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	600
- elévült, bíróságon nem behajtható követelés	7507
- bírság, jogkövetkezmény	7464
- TAO 18.§ szerinti kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekció	104990
Összesen	**1308616**
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	819959
- fejlesztésre kapott pénzeszköz és térítésmentes eszközátvétel rendk árbevként elsz.össz.meghat.része (29/I § (2) 2012-ig, a 2007-ig megkapott eszk.re	5169
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	9155
- adóévben visszaírt értékvesztés	47651
- céltartalék felhasználás	51786
- kapott, járó osztalék	386840
- közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	1184
Összesen	**1321744**
Számított adóalap	**182175**

A társasági adó meghatározása 2012. december 31-én a jövedelem-(nyereség-)minimum, 238354 eFt, mint adóalap alkalmazásával történt

12. sz. melléklet

Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2012. év

		Teljes midős		Részmunk.idős		Állományon kívüliek	Összesen
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai		
Statisztikai állományi létszám							
2012. évi átlag	**fő**	**309,1**	**460,6**	**6,0**	**17,0**	**41,8**	**834,5**
Bérköltség	**eFt**	**1 055 350**	**915 796**	**13 665**	**12 889**	**27 622**	**2 025 322**
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Önkéntes egészségpénztár	eFt	10 480	15 618	150	423	214	26 885
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eFt	0	0	0	0	0	0
Étkezési utalvány	eFt	45 496	67 796	547	1 551	363	115 753
Munkábajárással kapcs. utazási ktg	eFt	8 403	21 975	6 747	543	0	37 668
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	19 374	2 276	607	0	0	22 257
Végkielégítés	eFt	2 207	1 309	0	0	103	3 619
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	675	1 006	2	4	2 407	4 094
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	3 656	10 736	57	183	593	15 225
Természetbeni juttatások	eFt	3 472	5 850	59	313	0	9 694
Üzleti ajándék	eFt	3 253	0	0	0	0	3 253
Reprezentáció	eFt	8 422	0	0	0	0	8 422
Társasági SZJA	eFt	11 620	19 782	52	514	0	31 968
Egyéb	eFt	210	1 740			56	2 006
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**eFt**	**117 268**	**148 088**	**8 221**	**3 531**	**3 736**	**280 844**

CASH FLOW KIMUTATÁS 13. sz. melléklet

IDŐSZAK: 2012. I. 01.- 2012. XII. 31

Sor-szám	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	**SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐLSZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS:**		-124208	1979686
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	+/-	-217091	-4374
2.	Elszámolt amortizáció	+	743165	837031
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	54839	14137
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	50986	119451
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-50813	-148974
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	723509	-1895
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	-202137	373867
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	196281	266067
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	-109636	-1178
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-616595	569030
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-720724	-14483
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	24008	-28993
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás:**		-453120	-2269721
	(14-16. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-829192	-2923534
15.	Befektetett eszközök eladása	+	70888	266973
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	305184	386840
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás:**		48761	1006641
	(17-24. sorok)			
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (alapítás, beolvadás) bevétele	+	200559	654000
18.	Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+		
19.	Hitel, és kölcsön felvétele	+	98457	1074592
20.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elh.bankbet.törl.megsz.bevált.	+	247192	143440
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		3411
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-		
23.	Kötvény, és hitelvisz.megt.ért.p. visszafizetés	-		
24.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-452233	-454692
25.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	-	-36449	-210836
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-8765	-190574
27.	Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lej.köt.változása			
28.	Pótbefizetés veszteségre			-12700
IV.	**PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA**	+/-	-528567	716606
	(+/-I.+/-II.+/-III. sorok)			

GYŐR-SZOL ZRT 14. sz. melléklet

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2012. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

	A tétel megnevezése		GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbözetek
	A. Befektetett eszközök		**14124851**	**1347551**	**12777300**	**0**
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		199063	6803	192260	0
	1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke				0
	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
	3.	Vagyoni értékű jogok				0
	4.	Szellemi termékek	199063	6803	192260	0
	5.	Üzleti vagy cégérték				0
	6.	Immateriális javakra adott előlegek				0
	7.	Immateriális javak értékhelyesbítése				0
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		13227798	1340744	11887054	0
	1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	10524091	339013	10185078	0
	2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1901385	1000691	900694	0
	3.	Egyéb ber., felsz., járművek	110194	1021	109173	0
	4.	Tenyészállatok				0
	5.	Beruházások, felújítások	692128	19	692109	0
	6.	Beruházásokra adott előlegek	0			0
	7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		697990	4	697986	0
	1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	408128		408128	0
	2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban				0
	3.	Egyéb tartós részesedés	10040		10040	0
	4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.				0
	5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	279822	4	279818	0
	6.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír				0
	7.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.				0
	B. Forgóeszközök		**5376898**	**4207285**	**2832421**	**-1662808**
	I. KÉSZLETEK		931670	367043	564627	0
	1.	Anyagok	217707	546	217161	0
	2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	135197		135197	0
	3.	Növendék, hízó és egyéb állatok				0
	4.	Késztermékek	255		255	0
	5.	Áruk	577486	366476	211010	0
	6.	Készletre adott előlegek	1025	21	1004	0
	II. KÖVETELÉSEK		2255371	1685856	2232323	-1662808
	1.	Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	757729	15821	741908	0
	2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben (Győrszol belső)	154831	1661752	154831	-1661752
	3.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.				0
	4.	Váltókövetelések				0
	5.	Egyéb követelések	1342811	8283	1335584	-1056
	III. ÉRTÉKPAPÍROK		30504	0	30504	0
	1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	30500		30500	0
	2.	Egyéb részesedés	4		4	0
	3.	Saját részvények, saját üzletrészek				0
	4.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok				0
	IV. PÉNZESZKÖZÖK		2159353	2154386	4967	0
	1.	Pénztár, csekkek	4967		4967	0
	2.	Bankbetétek	2154386	2154386	0	0
	C. Aktív időbeli elhatárolások		**1615483**	**161361**	**1454122**	**0**
	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1608999	161288	1447711	0
	2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	6484	73	6411	0
	3.	Halasztott ráfordítások				0
						0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		**21117232**	**5716197**	**17063843**	**-1662808**

GYŐR-SZOL ZRT 14. sz. melléklet

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2012. XII. 31.

FORRÁSOK eFt-ban

	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbözetek
	D. Saját tőke	**15031367**	**5070210**	**9961157**	**0**
	I. JEGYZETT TŐKE	6175000	3000	6172000	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	7829889	5145716	2684173	0
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				0
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0
	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	188465	-78506	266971	0
	E. Céltartalékok	**171237**	**0**	**171237**	**0**
1.	Célt.várható kötelezettségekre	171237		171237	0
2.	Célt. jövőbeni költségekre				0
3.	Egyéb céltartalék				0
	F. Kötelezettségek	**4037625**	**39182**	**5661251**	**-1662808**
	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	1903362	0	1903362	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
2.	Átváltoztatható kötvények				0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból				0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1903362		1903362	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	2134263	39182	3757889	-1662808
1.	Rövid lejáratú kölcsönök				0
	ebből: az átváltoztatható kötvények				0
2.	Rövid lejáratú hitelek	382113		382113	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	5000		5000	0
4.	Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)	926424	406	926018	0
5.	Váltótartozások				0
6.	*Rövid lej. köt. kapcsolt váll. Szemben (gázmotor)*	1397		1663149	-1661752
7.	Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben	1205		1205	0
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	818124	38776	780404	-1056
	G. Passzív időbeli elhatárolások	**1877003**	**606805**	**1270198**	**0**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27911		27911	0
2.	Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	1182248	240330	941918	0
3.	Halasztott bevételek	666844	366475	300369	0
					0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**21117232**	**5716197**	**17063843**	**-1662808**

GYŐR-SZOL ZRT 15. sz. melléklet

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
2012. 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	12640600	1320323	11320277
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)**	**12640600**	**1320323**	**11320277**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	13933	0	13933
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	161985	36232	125753
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)**	**175918**	**36232**	**139686**
III.	**Egyéb bevételek**	**1889197**	156619	1732578
	Ebből: visszaírt értékvesztés	47651	0	47651
05.	Anyagköltség	6572536	1040769	5531767
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2255184	104191	2150993
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	205379	16058	189321
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	170833	0	170833
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	527683	0	527683
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)**	**9731615**	**1161018**	**8570597**
10.	Bérköltség	2025322	54074	1971248
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	280843	4464	276379
12.	Bérjárulékok	621927	16868	605059
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)**	**2928092**	**75406**	**2852686**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**837031**	197371	639660
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**1195147**	153480	1041667
	Ebből: értékvesztés	61788	6	61782
A	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**13830**	**-74101**	**87931**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	386840	0	386840
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	386840	0	386840
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	60526	0	60526
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	171099	1374	169725
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	805	0	805
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	36658	1484	35174
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)**	**655123**	**2858**	**652265**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	219373	0	219373
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8693	2598	6095
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+-20.+21.)**	**228066**	**2598**	**225468**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**427057**	**260**	**426797**
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)**	**440887**	**-73841**	**514728**
X.	**Rendkívüli bevételek**	**17707**	0	17707
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**	**263291**	3736	259555
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)**	**-245584**	**-3736**	**-241848**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+-D.)**	**195303**	**-77577**	**272880**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	6838	929	5909
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)**	**188465**	**-78506**	**266971**
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F.+22.-23.)**	**188465**	**-78506**	**266971**

GYŐR-SZOL ZRT 16. sz. melléklet

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2012. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Távhő-termelés	Távhő-szolgáltatás	Villamosen. termelés	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbözetek
	A. Befektetett eszközök	**14124851**	**1290832**	**2039553**	**681185**	**10113281**	**0**
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	199063	25934	45080	3438	124611	0
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke						0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3.	Vagyoni értékű jogok						0
4.	Szellemi termékek	199063	25934	45080	3438	124611	0
5.	Üzleti vagy cégérték						0
6.	Immateriális javakra adott előlegek						0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése						0
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	13227798	1263339	1992033	677746	9294680	0
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	10524091	566097	1538456	171371	8248167	0
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1901385	686250	428149	505849	281137	0
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	110194	10860	22183	516	76635	0
4.	Tenyészállatok						0
5.	Beruházások, felújítások	692128	132	3245	10	688741	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	0					0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	697990	1559	2440	1	693990	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	408128				408128	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban						0
3.	Egyéb tartós részesedés	10040				10040	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.						0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	279822	1559	2440	1	275822	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír						0
7.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.						0
	B. Forgóeszközök	**5376898**	**1949163**	**237509**	**3001779**	**1990678**	**-1802231**
	I. KÉSZLETEK	931670	463715	14720	185541	267694	0
1.	Anyagok	217707	112899	14404	276	90128	0
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	135197				135197	0
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok						0
4.	Késztermékek	255				255	0
5.	Áruk	577486	350670	21	185254	41541	0
6.	Készletre adott előlegek	1025	146	295	11	573	0
	II. KÖVETELÉSEK	2255371	455436	222789	1691864	1687513	-1802231
1.	Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	757729	191283	62742	805	502899	0
2.	*Köv. kapcsolt vállalk szemben (Győrszol tevékenységek is)*	154831	103985		1686001	154831	-1789986
3.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.						0
4.	Váltókövetelések						0
5.	Egyéb követelések	1342811	160168	160047	5058	1029783	-12245
	III. ÉRTÉKPAPÍROK	30504	0	0	0	30504	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	30500				30500	0
2.	Egyéb részesedés	4				4	0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek						0
4.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok						0
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2159353	1030012	0	1124374	4967	0
1.	Pénztár, csekkek	4967				4967	0
2.	Bankbetétek	2154386	1030012	0	1124374	0	0
	C. Aktív időbeli elhatárolások	**1615483**	**842412**	**36131**	**138380**	**598560**	**0**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1608999	841128	35007	138343	594521	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	6484	1284	1124	37	4039	0
3.	Halasztott ráfordítások						0
							0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**21117232**	**4082407**	**2313193**	**3821344**	**12702519**	**-1802231**

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2012. XII. 31.

FORRÁSOK eFt-ban

	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Hő-termelés	Hő-szolgáltatás	Villamosen. termelés	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbözetek
	D. Saját tőke	**15031367**	**2934481**	**2017763**	**3478296**	**6600827**	**0**
	I. JEGYZETT TŐKE	6175000	319483	652103	1516	5201898	0
	54.sorból:a)visszav.tul.rész.névértéken						0
							0
							0
	II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ.TŐKE(-)						0
	III.TŐKETARTALÉK	838013	199750	409616		228647	0
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7829889	2290993	951115	3318536	1269245	0
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						0
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						0
	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	188465	124255	4929	158244	-98963	0
	E. Céltartalékok	**171237**	**0**	**0**	**0**	**171237**	**0**
1.	Célt.várható kötelezettségekre	171237				171237	0
2.	Célt. jövőbeni költségekre						0
3.	Egyéb céltartalék						0
	F. Kötelezettségek	**4037625**	**54321**	**159951**	**30707**	**5594877**	**-1802231**
	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	1903362	0	0	0	1903362	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						0
2.	Átváltoztatható kötvények						0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból						0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1903362				1903362	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	2134263	54321	159951	30707	3691515	-1802231
1.	Rövid lejáratú kölcsönök						0
	ebből: az átváltoztatható kötvények						0
2.	Rövid lejáratú hitelek	382113				382113	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	5000				5000	0
4.	Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)	926424	7877	18430	205	899912	0
5.	Váltótartozások						0
6.	*Kötelez. kapcsolt váll. szemben (GYŐR-SZOL tevékenységek is)*	1397		103985		1687398	-1789986
7.	Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben	1205				1205	0
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	818124	46444	37536	30502	715887	-12245
	G. Passzív időbeli elhatárolások	**1877003**	**1093605**	**135479**	**312341**	**335578**	**0**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27911	3976	182		23753	0
2.	Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	1182248	738975	66212	127088	249973	0
3.	Halasztott bevételek	666844	350654	69085	185253	61852	0
							0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**21117232**	**4082407**	**2313193**	**3821344**	**12702519**	**-1802231**

GYŐR-SZOL ZRT 17. sz. melléklet

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
2012. 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	12640600	4715058	1174365	952626	5798551
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0			0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)**	**12640600**	**4715058**	**1174365**	**952626**	**5798551**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	13933	0			13933
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	161985	0		36232	125753
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)**	**175918**	**0**	**0**	**36232**	**139686**
III.	**Egyéb bevételek**	**1889197**	1461879	**48306**	23090	355922
	Ebből: visszaírt értékvesztés	47651	14618	31787		1246
05.	Anyagköltség	6572536	4905766	241897	568517	856356
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2255184	148723	161782	53919	1890760
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	205379	28401	37150	8310	131518
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	170833	0			170833
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	527683	0			527683
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)**	**9731615**	**5082890**	**440829**	**630746**	**3577150**
10.	Bérköltség	2025322	263863	301857	27983	1431619
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	280843	28387	36798	2310	213348
12.	Bérjárulékok	621927	83613	100263	8729	429322
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)**	**2928092**	**375863**	**438918**	**39022**	**2074289**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**837031**	161538	**202593**	102139	370761
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**1195147**	416184	**109528**	79426	590009
	Ebből: értékvesztés	61788	695	1504	3	59586
A	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**13830**	**140462**	**30803**	**160615**	**-318050**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	386840	0			386840
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	386840	0			386840
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	60526	0			60526
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0			0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	171099	9459	19127	711	141802
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	805	0			805
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	36658	1457	1613	768	32820
	Ebből: értékelési különbözet	0	0			0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)**	**655123**	**10916**	**20740**	**1479**	**621988**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0			0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	219373	0			219373
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0			0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0			0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8693	1650	863	1345	4835
	Ebből: értékelési különbözet	0	0			0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+-20.+21.)**	**228066**	**1650**	**863**	**1345**	**224208**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**427057**	**9266**	**19877**	**134**	**397780**
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)**	**440887**	**149728**	**50680**	**160749**	**79730**
X.	**Rendkívüli bevételek**	**17707**	3136	**6821**		7750
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**	**263291**	25694	**51954**	1933	183710
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)**	**-245584**	**-22558**	**-45133**	**-1933**	**-175960**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+-D.)**	**195303**	**127170**	**5547**	**158816**	**-96230**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	6838	2915	618	572	2733
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)**	**188465**	**124255**	**4929**	**158244**	**-98963**
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0			
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F.+22.-23.)**	**188465**	**124255**	**4929**	**158244**	**-98963**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a ***GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.*** mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege ***21.117.232 eFt***, a mérleg szerinti eredmény ***188.465 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 beszámolónak 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 függnek. 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 megfelelősségének 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.*** 2012. 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 villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. tv. 105.§.(1) bekezdése szerint igazoljuk, hogy az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. A 273/2007.(X.19.) Korm. rendelet előírásai alapján a számviteli szétválasztási szabályzatnak megfelelően a társaság tevékenységei szétválasztásának szabályai megfelelően vannak dokumentálva, a tevékenységek szétválasztása a szabályzatnak megfelelően történt.

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a ***GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.*** mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. 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.*** 2012. évi üzleti jelentése a ***GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.*** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Győr, 2013. március 12.

RAAB-AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KAMARA ENGEDÉLY SZÁM: 000525 KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

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

SZABÓ ISTVÁN KÖNYVVIZSGÁLÓ KAMARA ENGEDÉLY SZÁM: 004455 DEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ

Szabó István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 004455

K I V O N A T Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata
2013. április 17-én tartott Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsági ülésén
készült jegyzőkönyvéből

8. NAPIRENDI PONT:

JAVASLAT A GYŐR-SZOL GYŐRI KÖZSZOLGÁLTATÓ ÉS VAGYONGAZDÁLKODÓ ZRT. 2012. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK ELFOGADÁSÁRA

52/2013. (IV. 17.) GATUBI. sz.

H A T Á R O Z A T

1) Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásának és a vagyon kezelésének szabályozásáról szóló 16/2001. (IV.10.) Ök. rendelet 12.§ (3) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos nevében elfogadja a GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2012. évi beszámolóját a következők szerint:
Mérleg szerinti főösszeg: 21 117 232 EFt
Adózás előtti eredmény: 195 303 EFt
Mérleg szerinti eredmény: 188 465 EFt

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

K.m.f.

Kalmár Ákos s.k.
bizottság elnöke

A kivonat hiteléül: Szollinger Katalin bizottsági titkár

GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL VAGYONGAZDÁLKODÁSI OSZTÁLY