



GYÖRSZOL

*Éves
Beszámoló
2015. december 31.*

Tartalom:

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Független könyvvizsgálói jelentés

Tulajdonosi határozat

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

1. oldal

Fordulónap (év/hó/nap):

2015. 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	19479003		21065114
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	186379		151303
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	218		
4.	Szellemi termékek	186161		151303
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	18101277		18937265
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11547141		16308477
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1748171		1710314
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51604		41538
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	4374172		876936
6.	Beruházásokra adott előlegek	380189		
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1191347		1976546
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1029128		1689128
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			188800
3.	Egyéb tartós részesedés	10750		10000
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	151469		88618
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

GYŐR-SZOL
Győri Községi Képviselet és
Vagyongazdálkodó Zrt.
9024 Győr, Orgona u. 10.

2.

Keltezés: 2016. április 5.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Fordulónap (év/hó/nap):

2015. 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	3169978		2714159
I.	KÉSZLETEK	845694		823296
1.	Anyagok	326108		331046
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	162549		163352
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek	1087		352
5.	Áruk	355950		328546
6.	Készletekre adott előlegek			
II.	KÖVETELÉSEK	1836935		1787962
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	378422		339716
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	231904		120986
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2500		
4.	Váltókövetelések			
5.	Egyéb követelések	1224109		1327260
6.	Követelések értékelési különbözete			
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Egyéb részesedés			
3.	Saját részvények, saját üzletrészek			
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
5.	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	487349		102901
1.	Pénztár, csekkek	7118		7071
2.	Bankbetétek	480231		95830
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1176532		890928
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1172909		887574
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3623		3354
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	23825513		24670201

GYÖR-SZOL
Győri Községi Kereskedelmi és
Vagyongazdálkodó Zrt.
9024 Győr, Orgona u. 10.

Keltetés: 2016. április 5.

P.H.

2.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Fordulónap (év/hó/nap):

2015. 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	16246468		17009161
I.	JEGYZETT TŐKE	7304000		8038000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK	838013		838013
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	8092105		8061455
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			43000
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	12350		28693
E.	Céltartalék	364644		181047
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	304363		120766
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	60281		60281
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	4911286		4425678
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

GYŐR-SZOL
Győr: Közsélgazdálkodó és
Vagyongazdálkodó Zrt.
9024 Győr, Orgona u. 10.

2.

Keltezés: 2016. április 5.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Fordulónap (év/hó/nap):

2015. 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	3182776		2806492
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	3182776		2792634
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			13858
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1728510		1619186
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			250000
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek	486570		544756
3.	Vevőktől kapott előlegek	20476		190664
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	521088		161532
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9626		2754
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	238		156
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	690512		469324
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2303115		3054315
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7068		53445
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1008363		1232834
3.	Halasztott bevételek	1287684		1768036
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	23825513		24670201

GYÖR-SZOL
 Győr Községi Szolgáltató és
 Vagyongazdálkodó Zrt.
 9024 Győr, Organa u. 10.

2.

Keltezés: 2016. április 5.

P.H.


 A vállalkozás vezetője (képviselője)

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

5. oldal

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2015. 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	10721669		10139341
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10721669		10139341
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-21003		139
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	164215		158307
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	143212		158446
III.	Egyéb bevételek	2656099		1776983
	Ebből: visszaírt értékvesztés	63031		56126
05.	Anyagköltség	5463295		5165097
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2003232		1474952
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	243429		162301
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	149046		140147
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	559356		653743
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	8418358		7596240
10.	Béreköltség	1882335		1676612
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	339915		294826
12.	Bérfárulékok	561154		494271
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2783404		2465709
VI.	Értékcsökkenési leírás	870906		907349
VII.	Egyéb ráfordítások	1366277		819839
	Ebből: értékvesztés	77684		223276
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	82035		285633

GYŐR-SZOL
Győr Községszolgáltató és
Vagyongazdálkodó Zrt.
9024 Győr, Orgona u. 10.

2.

Keltezés: 2016. április 5.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2015. 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			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	13		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	14237		7501
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	39849		24311
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2938		4720
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4221		174
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	58320		31986
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72022		93616
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4276		2320
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	76298		95936
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-17978		-63950
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	64057		221683
X.	Rendkívüli bevételek	36447		102569
XI.	Rendkívüli ráfordítások	75844		237583
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-39397		-135014
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+-D.)	24660		86669
XII.	Adófizetési kötelezettség	12310		57976
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	12350		28693
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F.+22.-23.)	12350		28693

GYÖR-SZOL
Győri Községszolgáltató és
Vagyongazdálkodó Zrt.
9024 Győr, Orgona u. 10.

2



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2015. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2016. április 5.

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: 8.038.000.000,- Ft az alábbi címletekben:
Törzsrészvény 8038 db 1.000.000 HUF névértékű névre szóló részvény
Főtevékenység: 64.20 '08 Vagyonkezelés (holding)

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül meghatározó jelentőséggel bír

- a gőz-, melegvízellátás (táv hőszolgáltatás),
- a villamosenergia termelés,
- az ingatlankezelés, bérleményüzemeltetés, társasházkezelés
- városüzemeltetés.

Az egyéb tevékenységek részben kapcsolódnak az alaptevékenységhez, részben pedig a meglévő eszközök, feltételek hasznosításához kötődnek.

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

Társaságunk esetében a táv hőszolgáltatás 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 technikai kezelése is.

2. A számviteli politika fő vonásai

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

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

Zsatku József gazdasági és pénzügyi igazgató
 (Nyilvántartási szám: 004497) 9028 Győr, Lovas u. 1.

A társaságnál a könyvvizsgálat kötelező a számviteli törvény 155 §-ának megfelelően.

A társaság könyvvizsgálója :

Raab-Audit Kft. 9021. Győr, Szent István u. 10. (Cg.08-09-004846, engedélyszám: 000525)

A könyvvizsgálatért felelős személy:

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

A Számviteli Politikában meghatározott mérleg-készítés időpontja, **az üzleti év 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 2015. évben nem kerültek megállapításra, ezért a lezárt év(ek) adatait nem kellett módosítani.

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül a kapcsolt hő és villamosenergia termelése a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (a továbbiakban Vet.) szerint engedélyköteles tevékenység. A társaság a Vet. szerinti kiserőművi összevont engedéllyel rendelkezik. Az említett törvény szerint a Zrt. horizontálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozásnak minősül.

A horizontálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozás köteles engedélyköteles tevékenységét számviteli éves beszámolója keretében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna. Az engedélyköteles tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

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

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

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

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

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban Ht.) előírása szerint önálló mérleget és eredménykimutatást 2015. évtől társaságunk már nem készít, mivel tárgyévben ilyen közszolgáltatási tevékenységet nem végzett.

A tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzatban határozta meg.

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

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

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

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

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

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

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

Az üzleti jelentésben a távhőszolgáltatási tevékenységet alaplíjra és hődíjra bontjuk, míg a szétválasztott eredménykimutatások távhőtermelésre és távhőszolgáltatásra készülnek. A kapcsolt hő- és villamosenergia-termelési tevékenységet az üzleti jelentésben egy tevékenységként mutatjuk be, a szétválasztott eredménykimutatásokban pedig külön szerepel a villamosenergia-termelés.

A 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2015. december 31-i beszámolóban két ponton a rendkívüli ráfordításokat illetően és a cash-flow kimutatásban térünk el.

A társaság 2015. évben jelentős mértékben nyújtott ingyenes szolgáltatást tulajdonosa részére. Mivel a nyújtott szolgáltatások (többségében városüzemeltetési szolgáltatás) az alaptevékenységbe tartoznak, a következetesség elve alapján, az egymást követő üzleti évek összehasonlíthatóságának érdekében társaságunk úgy ítélte meg, hogy a megbízható, valós képet azzal biztosítja, hogy ezen szolgáltatások költségét továbbra is az üzleti tevékenységben mutatja be. A térítés nélkül nyújtott szolgáltatás ÁFÁ-ja azonban – mivel ilyen ráfordítás az előző évben nem merült fel – a rendkívüli ráfordításokban szerepel.

A számviteli törvény szerinti elszámolásban a térítés nélküli szolgáltatások miatt elszámolandó rendkívüli ráfordítás összege a szolgáltatások önköltségét és a fizetendő ÁFÁ-t foglalja magában.

A következő táblázatban szemléltetjük döntés hatását a társaság eredménykimutatására.

		Eredmény kimutatásban	Térítés nélküli szolgáltatás önköltsége	Számviteli tv. előírása szerint
I.	Nettó árbevétel	10139341		10139341
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	158446	349823	508269
III.	Egyéb bevételek	1776983		1776983
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7596240		7596240
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2465709		2465709
VI.	Értékcsökkenési leírás	907349		907349
VII.	Egyéb ráfordítások	819839		819839
A	Üzemi üzleti tevékenység eredménye	285633	349823	635456
B	Pénzügyi műveletek eredménye	-63950		-63950
C	Szokásos vállalkozási eredmény	221683	349823	571506
X.	Rendkívüli bevételek	102569		102569
XI.	Rendkívüli ráfordítások	237583	349823	587406
D	Rendkívüli eredmény	-135014	-349823	-484837
E	Adózás előtti eredmény	86669	0	86669

Választott értékelési módok

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik a bruttó érték alapulvételével, az üzembe helyezés napjától kezdődően. A társaság eszközeinek azon körét illetően, amelyek a 2010. október 1-i beolvadáskor kerültek a GYŐR-SZOL Zrt. könyveibe a társaság eltérő leírási kulcsot alkalmaz.

Ezeknél az eszközöknél az aktiválás időpontjában a beolvadó cégek által meghatározott használati időből még hátralévő időszakban egyenlő arányban számoljuk el az eszköz bekerülési értékét értékcsökkenésként.

2015. évtől az újonnan épített ingatlanok és a teljes felújításon átesett ingatlanok esetében 1%-os értékcsökkenési leírást alkalmazunk, továbbá a felszín alatt épített épületek esetében (mélygarázs) 0,5%-ot.

A 100.000 Ft beszerzési értékhatár alatti immateriális javak és tárgyi eszközök teljes beszerzési árát a használatbavétel napjával terv szerinti értékcsökkenésként számoljuk el.

A vásárolt készletek nyilvántartása tényleges beszerzési értéken történik, a felhasználást mérlegelt átlagáron számoljuk el költségként.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény értelmében az állam által az üzemeltetőknek ingyenesen juttatott kibocsátási egységeket (egy tonna széndioxid-egyenérték meghatározott időn belüli kibocsátását teszi lehetővé) társaságunk az **árak** között tartja nyilván, mivel várhatóan a tárgyévi visszaadási kötelezettséget fedezi, az esetleges többletetek társaságunk minden esetben értékesíteni kívánja.

A nyilvántartásba vétel piaci áron kell, hogy történjen, amelynek forrásául társaságunk megbízható hazai piaci ár hiányában EEX tárgynapi árfolyamát (Auction price EUR/tCO₂) veszi figyelembe, mivel ez tőzsdei napi ár, utólag is elérhető és az emissziós piac meghatározó részét fedi le. A vásárolt kibocsátási egységek bekerülési értéke a beszerzési ár.

Az egységek nyilvántartásba vételének illetve kivezetésének dátuma a forgalmi jegyzék üzemeltetői számlán történő jóváírás, vagy terhelés napjával egyezik meg, a nyilvántartás **FIFO módszer alkalmazásával** történik.

A **bolti árukészletek** nyilvántartása eladási áron történik a bolti árukészlet számlákon, az árrés számla párhuzamos vezetése mellett.

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

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

B. Specifikus rész

1./ MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök:

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2014. XII. 31.		2015. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	19 479 003	81,8	21 065 114	85,4	108,1
Forgóeszközök	3 169 978	13,3	2 714 159	11,0	85,6
Aktív időbeli elhatárolások	1 176 532	4,9	890 928	3,6	75,7
Eszközök összesen	23 825 513	100,0	24 670 201	100,0	103,5

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök állományának növekedése a legjelentősebb (836 MFt), továbbá növekedtek a befektetett pénzügyi eszközök is. A forgóeszközök állományán belül a pénzeszközök csökkenése a meghatározó (384,4 MFt).

A befektetett eszközök állományának alakulása:

	2014. XII. 31.		2015. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	186 379	1,0	151 303	0,7	81,2
Tárgyi eszközök	18 101 277	92,9	18 937 265	89,9	104,6
Befektetett pénzügyi eszközök	1 191 347	6,1	1 976 546	9,4	165,9
Befektetett eszközök össz.	19 479 003	100,0	21 065 114	100,0	108,1

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

Az alapítás átszervezés nettó értéke nem változott.

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

A **szellemi termékek** nettó értékének növekedéséből 25,0 MFt-ot tesznek ki a szoftver beszerzések, bővítések, a szellemi termék értékesítés, selejtezés nettó értéke nem volt számottevő, valamint 59,7 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 5.572,6 MFt-ot tesz ki, térítés nélküli átvétel és apport pedig 65,1 MFt értékben növelte az állományt. A bővülés az ingatlanok körében a legnagyobb (aktiválás 5.195,7 MFt), amelyből kiemelhető a Dunakapu téri mélygarázs és kapcsolódó létesítmények (3.294,5 MFt), a Dunakapu tér 6. üzletház (660,3 MFt), a Kossuth u. 26. és 28. épületek felújításának (783,4

Mft) aktivált értéke. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 29,4 MFt-tal, értékesítés okán pedig 47,1 MFt-tal csökkent. Az egyéb csökkenésként jelentkező leltárhiány és önrevíziók miatti tételek nem módosították számottevően a nettó értéket.

A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 844,6 MFt-tal csökkentette.

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

A **beruházások** állománya 1775,1 MFt-tal nőtt, amely magában foglalja a térítés nélkül átvett eszközök értékét, az apportot és az előlegfizetéseket is. Az üzembe helyezésekkel és a 100 eFt alatti beszerzési értékű tárgyi eszközök használatbavételével pedig 5.637,8 MFt-tal csökkent, a selejtezés és egyéb csökkenés 14,8 MFt-tal csökkentette az állományt. Összességében év végére a beruházások állománya az előlegekkel együtt 876,9 MFt-ra csökkent. (3.sz. melléklet)

A tárgyévi **értékcsökkenési leírást** mérlegsorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza. Terven felüli értékcsökkenést 2015. évben 44,2 MFt értékben számoltunk el, amely a feleslegessé váló tárgyi eszközök selejtezéséhez kapcsolódott. A terven felüli értékcsökkenés összegét 1,3 MFt-tal csökkentette a raktárra vett haszonanyag értéke.

A befektetett pénzügyi eszközök alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2014. XII. 31.		2015. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Egyéb tartós részesedés	10 750	0,9	10 000	0,5	93,0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 029 128	86,4	1 689 128	85,4	164,1
Tartósan adott kölcsön kapcs.váll.			188 800	9,6	
Egyéb tartósan adott kölcsön	151 469	12,7	88 618	4,5	58,5
Befektetett pü.eszközök össz.	1 191 347	100,0	1 976 546	100,0	165,9

A befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedését döntően a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft-ben történő 660 MFt törzstőkeemelés okozza. Az egyéb tartós részesedések tekintetében a Bioenergia Győr Szolgáltató Kft.-ben értékesítés miatt tagi részesedésünk megszűnt.

A kapcsolt vállalkozásnak tartósan adott kölcsön az Arrabona Depo Kft.-nek nyújtott 2020. üzleti évben lejáró 236 MFt kölcsön éven túli része. Az egyéb tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 9,9 MFt kölcsön üzleti éven túli 7,6 MFt-os része és a Győri Nagytérsgéi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagjaival szemben fennálló követelésének GYŐR-SZOL Zrt.-re engedményezett összege, melynek megfizetésére éven túl kerül sor (81,0 MFt). (5.sz. melléklet)

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

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

- Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 1.453.827.937 Ft
9027 Győr, Gesztenyefa u. 4.
- GYŐR+MÉDIA Zrt. 38.800.000 Ft
9023 Győr, Vasvári P. u. 1.
- GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 170.500.000 Ft
9024 Győr, Orgona u. 10.
- Arrabona Depo Kft. 26.000.000 Ft
9024 Győr, Orgona u. 10.

A társaság egyéb tartós részesedései:

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

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

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

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

2015. évben fenti feltételek egyik kapcsolt vállalkozás vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

	2014. évi mérleg- főösszeg	2014. évi árbev.	2015.12.31. Jegyzett tőke	Tulajd. hányad	Szavazati arány
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	1566344	182977	1245600	100%	100%
GYŐR+MÉDIA Zrt.	177020	215537	50000	100%	100%
GYHG Nonprofit Kft.	784713	1416671	90500	100%	100%
Arrabona Depo Kft.	77849	0	6000	100%	100%
"JÓSZÍV" Temetkezési Kft.	nem kapcsolt		29500	33,82%	33,82

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

Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2014. XII. 31.		2015. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	845694	26,7	823296	30,3	97,4
Követelések	1 836 935	57,9	1 787 962	65,9	97,3
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	
Pénzeszközök	487 349	15,4	102 901	3,8	21,1
Forgóeszközök összesen	3 169 978	100,0	2 714 159	100,0	85,6

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

A készletek alakulása:

	2014. XII. 31.		2015. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Anyagok	326108	38,6	331046	40,2	101,5
Befejezetlen termelés és félkész termékek	162 549	19,2	163 352	19,8	100,5
Késztermékek	1 087	0,1	352	0,0	32,4
Áruk	355 950	42,1	328 546	40,0	92,3
Készletre adott előlegek	0	0,0	0	0,0	
Készletek összesen	845 694	100,0	823 296	100,0	97,4

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** értékéből a saját termelésű komposzt értéke 70,4 MFt. A **késztermékek** értéke az elkészült komposzt készletén kívül más elemet nem tartalmaz.

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

- térítés nélkül kapott CO2 kibocsátási egységek (EUA): 262.422 eFt
- Követelésre beszámított két ingatlan értéke,
eladásra vásárolt telek 63.868 eFt
- Göngyölegek és egyéb árukészletek 2.256 eFt

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

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2014. XII. 31.		2015. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	378422	20,6	339716	19,0	89,8
Követelések kapcsolt v.sz.	231 904	12,6	120 986	6,8	52,2
Követelések egyéb rész.v.sz.	2 500	0,1	0	0,0	0,0
Egyéb követelések	1 224 109	66,7	1 327 260	74,2	108,4
Követelések összesen	1 836 935	100,0	1 787 962	100,0	97,3

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	Lakossági hulladék	Távhőszolgáltatás	Minden egyéb
0-90	100%	0%	0%
90-180	100%	40%	2%
181-365	100%	70%	25%
365 napon túl	100%	100%	50%

A lakossági hulladék – amelyre értékvesztést 2014. évben még a minden egyéb kategória szerinti százalékos arányban képeztünk – csoportos értékvesztés minősítése megváltozott. A változásra azért volt szükség mivel a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 32/A §-

ának 2016. április 1-én hatályba lépő módosítása szerint állami hulladékgazdálkodási feladat a közszolgáltatási díj beszedése és a kintlévőségek kezelése. Ami a Győr-Szol Zrt. könyveiben ilyen címen kintlévőségként szerepel, még a Győr-Szol Zrt. mint közszolgáltatói időszakából (2014. június 30. előtti időszak) származó fizetetlen tartozás. Társaságunk úgy ítélte meg, hogy amit eddig – a NAV intézkedéseket is beleértve – nem sikerült behajtani, annak nincs behajtási valószínűsége, ezért itt a teljes állományra nézve 100% értékvesztés képzése indokolt.

A csoportosan képzett értékvesztések összege 256.158 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 173.074 eFt értékvesztés képzésére került sor, olyan partnerek esetében, amelyeknél megtérülés nem, vagy csak részben várható.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseként** jelenik meg a GYŐR+MÉDIA Zrt.-nek nyújtott tulajdonosi kölcsön 60.000 eFt összege, az Arrabona Depo Kft.-nek nyújtott tulajdonosi kölcsön éven belül lejáró 47.200 eFt összege. A kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés 2015. év végén 13.786 eFt.

Az **egyéb követelések** között szerepel a Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Projekt megvalósításához - a vidéki önkormányzatok által be nem fizetett önrész finanszírozására – felvett hitel engedményezéssel nem érintett összege, mint a Győr Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással szembeni követelés (221,6 MFt), továbbá tartozásátvállalás folytán a GYMJV Önkormányzatával szemben 594,0 MFt, összességében ez a követelés a bázisévhez képest nem változott. Az egyéb követelések növekedésének oka döntően az önkormányzati ingatlanok kezelése során a bevételekkel és költségekkel történő elszámolás, összességében a bevételek nem fedezték a kiadásokat, így társaságunk követelése jelentős mértékben megnövekedett.

Az **aktív időbeli elhatárolások** 69 %-át a távhőszolgáltatás és villamos energia termelés folyamatos jellegéből adódó 2015. december 31. után számlázott, de a 2015. üzleti évre járó bevételek teszik ki. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2014. XII. 31.		2015. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	16246468	68,2	17009161	69,0	104,7
Céltartalék	364 644	1,5	181 047	0,7	49,7
Kötelezettségek	4 911 286	20,6	4 425 678	17,9	90,1
Passzív időbeli elhatárolások	2 303 115	9,7	3 054 315	12,4	132,6
Források összesen	23 825 513	100,0	24 670 201	100,0	103,5

A **saját tőke** állományának alakulása:

	2014. XII. 31.		2015. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	7 304 000	45,0	8 038 000	47,3	110,0
Tőketartalék	838 013	5,2	838 013	4,9	100,0
Eredménytartalék	8 092 105	49,7	8 061 455	47,3	99,6
Lekötött tartalék			43 000	0,3	
Mérleg szerinti eredmény	12 350	0,1	28 693	0,2	232,3
Saját tőke összesen	16 246 468	100,0	17 009 161	100,0	104,7

A **jegyzett tőke** növekedése 670 MFt pénzbeli és 64 MFt tárgyi apport miatt következett be. A társaság 66.526 eFt **céltartalékot** képzett az óvatosság elvéből következően 2016. évi kötelezettségekre, továbbá összességében 250.123 eFt összegű céltartalékot oldott fel az elmúlt években képzettből.

A céltartalékok állományának változása:

	2014. XII. 31.	Változás	2015. XII. 31.
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Céltartalék várható kötelezettségekre:	304 363	-183 597	120 766
Környezetvédelmi bírság:	160 999	-160 999	0
Közérdekű kötelezettségvállalásra	89 124	-22 598	66 526
Egyéb peres és vitás ügyekre	54 240		54 240
Céltartalék jövőbeni költségekre:	60 281	0	60 281
Sashegyi Hulladékkezelő Központ rekultiváció	29 404		29 404
Sashegyi Hulladékkezelő Központ utógondozás	3 247		3 247
Inert Hulladéklerakó rekultivációjára	21 930		21 930
Inert Hulladéklerakó utógondozására	5 700		5 700

A környezetvédelmi bírságra képzett céltartalék feloldásra került az eljárás lezárása miatt. Az egyéb peres és vitás ügyek nem zárultak le, tehát a céltartalékot állományban kell tartani. A 2014. évben leszerződött közérdekű kötelezettségvállalásra képzett céltartalékot feloldottuk a ráfordítás fedezeteként, 66.526 eFt értékben pedig képeztünk céltartalékot a 2015. évben leszerződött 2016. évben teljesítendő közérdekű kötelezettségvállalás összegére. A rekultiváció és utógondozás a Sashegyi Hulladékkezelő Központ tekintetében a 2014. első félévéig – mint közszolgáltató - lerakott hulladékkal arányos összeg, az inert hulladéklerakón 2015.-ben nem volt lerakott hulladék, így céltartalék képzés sem volt.

A beruházási hitelállományok 2015. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen):

Hitelcél	2014. XII. 31.	2015. XII. 31.
Dunakapu tér 6.	349347	449996
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	872413	712813
Dunakapu téri mélygarázs építése	1746000	1639102
Révai parkolóház	670175	531518
Kálvária úti B épület	31411	0
Beruházási hitelek összesen	3 669 346	3 333 429

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

A teljes hitelösszeg és a hitelek végső lejárat:

Hitelcél	Futamidő	Teljes összeg	Végső lejárat
Dunakapu tér 6. üzletház építése	5 év	500000	2020.
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	10 év	1510800	2020.
Dunakapu téri mélygarázs építése	12 év	1746000	2027.
Révai parkolóház	8 év	1074600	2019.
Kálvária úti B épület	6 év	160000	2015.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség a zártvégű pénzügyi lízingkötelezettség éven túli hányada.

A felvett hitelek biztosítékaul ingatlan keretbiztosítási jelzálogszerződés, valamint ingatlant terhelő jelzálogjog alapításáról szóló szerződések, valamint ingatlan bérbeadásból befolyó bérleti díj bevételeit illető jelenlegi és jövőbeni követelések engedményezése tárgyú szerződések szolgálnak. A Sashegyi hulladékkezelő központ önrészéhez és a Dunakapu téri mélygarázs építéséhez felvett hitelre a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata kezességet vállalt.

2015. december 31-én is érvényes bankgaranciák:

Kibocsátó a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.:

- 1200 eFt értékben a Magyar Bányászati és Földtani Hivatal részére.
- 200 eFt értékben temetkezési szolgáltatás vagyoni biztosítéka.
- 100 eFt Környezetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség biztosítéka.
- 1000 eFt nem veszélyes hulladék kereskedelmi tevékenység biztosítéka.

OTP Nyrt.:

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

A GYŐR-SZOL Zrt által vállalt kezességek, garanciák:

- 33000 eFt óvadék és készfizető kezességvállalás a Kis-Rába menti Takarékszövetkezet és a GYŐR+MEDIA Zrt. között létrejött folyószámla hitelkeret szerződéshez.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	2014. XII. 31.		2015. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Rövidlejáratú kölcsönök			250000	15,4	
Rövid lejáratú hitelek	486570	28,1	544756	33,6	112,0
Vevőktől kapott előlegek	20476	1,2	190664	11,8	931,2
Szállítói kötelezettségek	521 088	30,1	161 532	10,0	31,0
Rövid köt. kapcsolt vállalkozással szemben.	9 626	0,6	2 754	0,2	28,6
Rövid köt. egyéb rész. visz. lévő váll.sz.	238	0,0	156	0,0	65,5
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	690 512	40,0	469 324	29,0	68,0
Rövid lejáratú kötelezetts. össz	1 728 510	100,0	1 619 186	100,0	93,7

Rövidlejáratú kölcsönként a tulajdonos Önkormányzat által folyó finanszírozásra adott 250 MFt-os kamatmentes kölcsön összegét mutatjuk ki.

A rövidlejáratú hitelek között (a fent részletezett hitelek és zártvégű pénzügyi lízing 2015. évi törlesztésén kívül) egyéb rövidlejáratú hitel nem szerepel.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek csökkenését okozza, hogy ezen kötelezettségek között már nem szerepel az Új Széchenyi Terv Nyugat-dunántúli Operatív Program keretén belül a „Szociális célú városrehabilitáció” tárgyú pályázaton elnyert támogatás előlege 264,4 MFt. A projekt zárása 2015. évben megtörtént, társaságunk összességében 879,95 millió Ft támogatást kapott. A támogatási szerződésben foglalt kötelezettségek biztosítéka 2016. január 20-ig a gázmotoros erőmű ingatlan.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 57,1 %-a gázköltség. A halasztott bevételek között szerepeltetjük az áruknál már említett 262.422 eFt értékű térítés nélkül kapott kibocsátási egységekhez kapcsolódó halasztott bevételt is.

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

2./ Cash-flow kapcsolódó kiegészítések

A számviteli törvény előírásainak megfelelően a saját rezsiz beruházások kiadásai nem jelentkezhettek a befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változások között. Azonban társaságunknál a saját rezsiz beruházások nagy értéket képviselnek (126,1 MFt). Ezen okból a megbízható valós összkép biztosítása érdekében a CF ezen pontjában eltérünk a számviteli törvény előírásaitól és a saját rezsiz beruházások kiadásait is a befektetett eszközök beszerzése soron szerepeltetjük. A CF 14. sora tehát esetünkben a társaság minden olyan kiadását tartalmazza, amely eredményeként a befektetett eszközök állománya növekedett.

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

Adózás előtti eredmény az eredménykimutatásban:	86.669 eFt
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz rendkívüli bevételként elszámolt összege:	- 60.792 eFt
Tárgyi eszköz hiány, többlet, revízió eredményhatása	3.447 eFt
<u>Véglegesen átadott pénzeszköz eredményhatása</u>	<u>136.432 eFt</u>
Korrigált adózás előtti eredmény (CF 1. sor)	165.756 eFt

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

	2014. XII. 31.		2015. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Hulladékgazdálkodás	1 507 570	14,1	0	0,0	0,0
Városüzemeltetés	975 412	9,1	1 285 064	12,7	131,7
Gőzellátás, légkondicionálás (hőte)	4 494 467	41,8	4 726 686	46,6	105,2
Villamosenergia-termelés	1 052 730	9,8	1 327 450	13,1	126,1
Beruházás, kivitelezés tevékenység	467 531	4,4	319 153	3,1	68,3
Ingatlan gazdálkodási tevékenység	1 359 413	12,7	1 411 560	13,9	103,8
Egyéb tevékenységek	135 433	1,3	239 103	2,4	176,5
Eladott áruk, közvetített szolgáltatás	729 113	6,8	830 325	8,2	113,9
Összes árbevétel:	10 721 669	100,0	10 139 341	100,0	94,6

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

- Távhőszolgáltatási támogatás 1.025.485 eFt
- Önkormányzattól kapott bérleti díjtámogatás 4.038 eFt
- Apákat megillető munkaidő-kedvezmény 381 eFt
- Utólag kapott közvetett engedmény 75 eFt
- Kibocsátási egységek visszaadásával, cseréjével kapcsolatos bevétel: 162.474 eFt
- Szociális célú városrehabilitáció (NYDOP): 38.180 eFt

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

- Térítésmentesen kapott tárgyi eszköz értékcsökkenésének megfelelő összeg: 7.263 eFt
- Fejlesztésre kapott pénzeszköz értékcsökkenéssel arányos része: 95.306 eFt

A 2015. évben folyósított fejlesztési célú támogatások:

- Győri szolgáltatói hőközpontok szétválasztása (KEOP): 195.083 eFt
- Győri szolgáltatói hőközpontok szétválasztása (KEOP): 4.464 eFt
- Szociális célú városrehabilitáció (NYDOP): 228.251 eFt

- Egyéb ingatlan célú támogatás: 16.521 eFt
- Távhőszolgáltatási támogatás fejlesztési célú része 153.575 eFt

A 2015. évi eredményre ható tényezők alakulását a 10. sz. melléklet, a társasági adó alapját módosító tételeket a 11. sz. melléklet tartalmazza.

A rendkívüli eredmény - a rendkívüli tételekből származó adóalap-korrekciókkal együtt – 25.475 eFt-tal növelte meg a társasági adófizetési kötelezettséget. Fenti összeg számításakor figyelembe vettük a városüzemeltetési szolgáltatás térítés nélkül nyújtott részének adóalap növelő hatását is annak ellenére, hogy a megbízható valós összkép biztosítása érdekében a szolgáltatás ráfordításai nem a rendkívüli ráfordítások között szerepelnek.

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 2.379,1 MFt.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 6 fős Felügyelő Bizottság és 5 fős Igazgatóság működik. A Felügyelő Bizottság részére 6.145,0 eFt, az 5 tagú Igazgatóság részére pedig 6.811,2 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2015. évben 6.000 eFt volt, a Taylor-Consulting '97 Kft. által adótanácsadásért felszámított díj 2015. évben 4.080 eFt volt (ÁFA nélkül).

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

A módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év engedélyes tevékenységből származó könyv szerinti bruttó eszközérték 2%-át. Amennyiben a túllépés bekövetkezik az engedélyes köteles két éven belül energiahatékonyságot növelő vagy költséget csökkentő beruházásra fordítani a túllépés összegét. A Tszt. hatálya alá tartozó tevékenységek: a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás. A 2014. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 5.050.039 eFt, amelyből 2015. évre 101.001 eFt adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye 254.576 eFt, amely 153.575 eFt-tal haladja meg a nyereségkorlát összegét. A túllépés összegét társaságunk költségek ellentételezésére kapott távhőszolgáltatási támogatásból átminősítette fejlesztési célú támogatássá, időbeli elhatárolást képzett, amely a megvalósított beruházás értékcsökkenésének költségkénti elszámolásával szinkronban kerül majd feloldásra. Így a végleges szétválasztott eredménykimutatásban a távhőszolgáltatás és távhőtermelés összesített eredménye pontosan a korlátnak megfelelő 101.001 eFt.

A társaság képviselőjére jogosult elnök-vezérigazgató:

Neve: Sági Géza

Lakcíme: 9153. Öttevény, Jókai u. 41.

A társaság honlapja: www.gyorszol.hu

Környezetvédelem

A Győr-Szol Zrt. tevékenységei során keletkeznek veszélyes hulladékok. Az előírásoknak megfelelően a munkahelyi illetve üzemi gyűjtőhelyen tárolt hulladékokat vagy visszagyűjti a forgalmazó vagy engedéllyel rendelkező kezelőknek adjuk át ártalmatlanításra, hasznosításra.

A 2015. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

<i>Veszélyes hulladékok készlete 2015.</i>				
EWC kódszám	Megnevezés	Veszélyességi osztály	Nyitó készlet [kg]	Záró készlet [kg]
08 03 12*	Toner	3	Visszagyűjti a forgalmazó	
13 02 05*	Fáradt olaj	3	520	80
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	4.1		348
15 02 02*	Olajos rongy	4.1	605	0
16 01 07*	Olajszűrők	4.1	0	0
16 01 21*	Hidraulika tömlő	4.1	0	0
16 06 01*	Ólomakkumulátor	3	0	89
17 05 03*	Olajos homok*	4.1	0	0
17 06 05*	Azbesztet tartalmazó építőanyag		0	180
20 01 33*	Elhasznált szárazelem	3	30	0
20 01 35*	Kiselejtezett elektromos berendezések	3	0	0

A környezet védelme érdekében veszélyes anyagból csak olyan mértékű raktárkészletet tartunk fenn, amely a biztonságos, akadálymentes üzemeltetéshez szükséges. A veszélyes anyagok készletének alakulásáról a 18. sz. melléklet ad tájékoztatást.

Környezetvédelmi költségekre a tárgyévben 22.402 eFt-ot számoltunk el. Közvetlenül környezetvédelem célját szolgáló tárgyi eszköz beruházásra 2015. évben nem került sor.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény (2012. évi CCXVII. törvény) alapján ingyenesen járó (kiosztott) és vásárolt kibocsátási egységek 2015. évi adatai:

	EUA	
	db	eFt
2015. január 1.	141914	290778
2014. évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-83388	-162474
2015. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	60632	134118
Egységcsere	0	0
2015. december 31.	119158	262422

A 2015. 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 81,8 % tény 85,4 %

2. **Befektetett eszközök fedezettsége :** azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek és nem kell idegen forrást igénybe venni. (Számítása: Saját tőke/Befektetett eszköz)
A mutató értéke: bázis 83,4 % tény 80,7 %

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 89,8 % tény 89,8 %

4. **Eszközök fordulatszáma:** azt jelzi, hogy az összes eszköz hányszor térült meg az árbevételben. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb, vagyis legalább egyszer megtérüljön egy gazdálkodási év során. (Számítása: (Nettó árbevétel/Eszközök összesen)
A mutató értéke: bázis 0,45 tény 0,41

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 59,2 % tény 53,5 %

6. **Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: Nettó árbevétel/Készletek)
A mutató értéke: bázis 12,7 tény 12,3

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 85,1 % tény 87,5 %

8. **Forgóeszközök aránya:** arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke. A vállalkozás tevékenységének forgóeszköz igényességére utal. (Számítása: Forgóeszközök/Eszközök)
A mutató értéke: bázis 13,3 % tény 11,0 %

9. **A tőke szerkezete:** a mutató 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 31,8 % tény 31,0 %

10. **Saját tőke aránya:** az előző mutató fordítottja, vagyis a saját tőke részesedését mutatja az összes források között. A mutató értelmezhető úgy is, hogy – mérleg főösszegekről lévén szó - a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. (Számítása: Saját tőke/Összes forrás)

A mutató értéke: bázis 68,2 % tény 68,9 %

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 2,22 tény 2,12

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 0,66 tény 0,60

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 0,08 % tény 0,17 %

II. Mutatók a pénzügyi-likviditási helyzet átfogó jellemzéséhez:

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

A mutató értéke: bázis 64,5 % tény 61,3 %

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 183,4 % tény 167,6 %

- 16. Rövid távú likviditás II.:** a 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. (Számítása: Forgóeszközök – Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)
A mutató értéke: bázis 77,1 % tény 57,2 %
- 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 0,28 tény 0,06
- 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 106,3 % tény 110,4 %
- 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 21,4 % tény 20,3 %
- 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 72,6 % tény 210,3 %
- 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 4,8 % tény 17,6 %
- 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 1,7 % tény 6,4 %
- 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 134,2 % tény 192,6 %

III. Mutatók a vállalkozás eladósodottságának jellemzéséhez:

24. Eladósodottság mértéke: a vállalat megítélésében fontos szerepet játszik. Azt mutatja, hogy a saját források a kötelezettségek hány százalékát fedezik. Törekedni kell arra, hogy a mutató értéke 100% alatt maradjon. (Számítása: kötelezettségek/saját tőke)

A mutató értéke: bázis 30,2 % tény 26,0 %

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 18,9 % tény 15,5 %

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 10.721.669 eFt tény 10.139.341 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 10.156.479 eFt tény 9.503.897 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 10.864.881 eFt tény 10.297.787 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 2.446.523 eFt tény 2.701.547 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 111,1 % tény 106,5 %

31. **Anyaghányad:** azt mutatja, hogy a termelésen belül milyen súllyal szerepel az anyagrafordítás, 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 77,5 % tény 73,8 %

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

A mutató értéke: bázis 25,6 % tény 23,9 %

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

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

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

A mutató értéke: bázis 0,8 % tény 2,8 %

35. **Tőkearányos eredmény:** arról tájékoztat, hogy egységnyi lekötött tőkével mekkora eredményt értek el. Más vállalkozókkal való összehasonlítás segítséget nyújt a mutató értékeléséhez. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Saját tőke)

A mutató értéke: bázis 0,5 % tény 1,7 %

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

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

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

A mutató értéke: bázis 87,9 % tény 109,6 %



Sági Géza
elnök-vezérigazgató

Immateriális javak állományának alakulása
2015. december 31.

eFt-ban

	Alapítás átszervezés akt. értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	514	24000	338116	362630
Bruttó érték növekedés (+)	0	0	24959	24959
- beszerzés			24959	24959
- átsorolás				0
- egyéb				0
Bruttó érték csökkenés (-)	0	0	1707	1707
- selejtezés			1539	1539
- értékesítés			168	168
Záró bruttó érték	514	24000	361368	385882
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	514	23782	151955	176251
Értékcsökkenés növekedés (+)	0	218	59744	59962
- éves értékcsökk. elszám.		218	59744	59962
- átsorolás				0
Értékcsökkenés csökkenés (-)	0	0	1634	1634
- selejtezés			1466	1466
- értékesítés			168	168
Záró értékcsökkenés	514	24000	210065	234579
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				
Növekedés (selejt miatt)	0	0	73	73
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	73	73
Csökkenés visszairás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	0	218	186161	186379
Nettó érték növekedés (+)	0	0	24959	24959
Nettó érték csökkenés (-)	0	218	59817	60035
Záró nettó érték	0	0	151303	151303

Tárgyi eszközök alakulása
2015. december 31.

eFt-ban

	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	12994695	3233765	249080	16477540
Bruttó érték növekedés:	5254184	360189	23416	5637789
- aktiválás	5196267	352963	23416	5572646
- telekkialakítás				0
- térítés nélküli átvétel, apport	57917	7226		65143
- egyéb növekedés				0
Bruttó érték csökkenés:	78974	26396	9177	114547
- selejtezés	38604	2225	3427	44256
- értékesítés	40249	21678	3895	65822
- átsorolás				0
- telekkialakítás				0
- egyéb csökkenés	121	2493	1855	4469
Záró bruttó érték	18169905	3567558	263319	22000782
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	1447554	1485594	197476	3130624
Értékcsökkenés növekedés	422787	388591	33206	844584
- egyéb növekedés	2149	912		3061
Értékcsökkenés csökkenés	11062	17853	8901	37816
- selejtezés	9349	2133	3380	14862
- értékesítés	1660	13253	3839	18752
- átsorolás				0
- egyéb csökkenés	53	2467	1682	4202
Záró értékcsökkenés	1861428	1857244	221781	3940453
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				0
Növekedés (selejt miatt)	29255	92	47	29394
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	29255	92	47	29394
Csökkenés visszairás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	11547141	1748171	51604	13346916
Nettó érték növekedés (+)	5252035	359277	23416	5634728
Nettó érték csökkenés (-)	490699	397134	33482	921315
Záró nettó érték	16308477	1710314	41538	18060329

Beruházások állományváltozásai
2015. december 31.

eFt-ban

	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	4365647	8525	0	380189	4754361
2. Nyitó értékcsökkenés					
3. Nyitó bruttó érték	4365647	8525	0	380189	4754361
4. Beolvadás				0	0
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	1530607	126055	20182	33160	1710004
- térítés nélkül átvett eszk	1143				1143
- egyéb növekedés	64000				64000
6. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	5104125	100183	20182	413299	5637789
- selejtezés	14733				14733
- egyéb csökkenés	0		0	50	50
6. Záró bruttó érték	842539	34397	0	0	876936

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értécsökkenése
2015. december 31.**

eFt-ban

Terv szerinti értécsökkenés				
	Lineáris módszer	Használatba vételnélkor egyösszegben elsz.	Revízió	Összes értécsökk
Ingatlanok	422622	165	2149	424936
Műszaki berendezések	381111	7480	654	389245
Egyéb berendezések	22604	10602		33206
Immateriális javak	58028	1934		59962
Összesen	884365	20181	2803	907349

eFt-ban

Terven felüli értécsökkenés					
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli écs. elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok	0	29255	0	29255	0
Műszaki berendezések	0	92	0	92	0
Egyéb berendezések	0	47	0	47	0
Immateriális javak	0	73	0	73	0
Beruházások	0	14733	0	14733	0
Összesen	0	44200	0	44200	0

A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke

	1281
--	------

Terven felüli écs. haszonanyagokkal csökkentett értéke

	42919
--	-------

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2015. december 31.

5. sz. melléklet

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	eFt-ban Záró
Részesedések	1039878	660000	750	1699128
-tőkeemelés		660000		660000
-tulajdonrész-vásárlás				0
-tulajdonrész-értékesítés			750	-750
Értékpapírok	0			0

Tartósan adott kölcsönök

Munkavállalóknak folyósított lakásépítési kölcsön	8884	2500	1500	eFt-ban Záró
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>2114</i>			<i>2304</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>6770</i>			<i>7580</i>
Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön	0	236000		236000
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>0</i>			<i>47200</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>0</i>			<i>188800</i>
Önkormányzatoknak adott kölcsön	199593		72061	127532
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>54894</i>			<i>46494</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>144699</i>			<i>81038</i>
Tartósan adott kölcsönök összesen	208477	238500	73561	373416
<i>Ebből: - 1 éven belüli lejáró</i>	<i>57008</i>			<i>95998</i>
<i>- 1 éven túl lejáró</i>	<i>151469</i>			<i>277418</i>

Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2015. december 31.

6. sz. melléklet

Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüli	303	5090	62939	68332
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti	132	85067	391059	476258
91 - 180 nap közötti	106	12111	-63767	-51550
181 - 360 nap közötti	-974	37013	8046	44085
361 napon túli	70866	148491	26252	245609
Összes fiz. késedelembe lévő	70130	282682	361590	714402
Összes vevő követelés	70433	287772	424529	782734
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben			13786	13786

Értékvesztések mérlegtételként
2015. december 31.

	Nyitó	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi visszafizetés	Kivezetés miatti csökkenés	Záró
		+	-		
Vevőkövetelésre	305001	180357	56126		429232
Egyéb követelésre	0	0	0		0
Egyéb tartós részesedésre	0	0	0		0
Készletekre	0	0	0		0
Összesen	305001	180357	56126	0	429232

Aktív időbeli elhatárolás
2015. december 31.

	eFt-ban	
	2014.	2015.
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	1172909	887574
- hulladékkezelő kp bevétele/begyűjtői bev.	77	0
- szelektív értékesítés bev.	27112	494
- villamos energia értékesítés	69658	32721
- üzemi forróviz hődíj	181622	169248
- fűtési hődíj	340601	320881
- távhőszolgáltatási támogatás	258720	76585
- gőz hődíj	6953	7934
- hőszolgáltatás alapidja	845	923
- parkolási díj	130	8558
- vegyes hulladékszállítás bevétele	24223	13848
- lekötött betét kamata	16	8
- kölcsön kamata	142301	163857
- települési ÖK-től járó kamat	7657	5669
- felszíni parkolás üzemeltetési díj	27825	58125
- városüzemeltetés	44882	1337
- üzletviteli szolgáltatás	14980	17180
- ingatlanértékesítés	15169	0
- közvetített szolgáltatás		1914
- egyéb fel nem sorolt bevételek	10138	8292
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3623	3354
- közlönyök, szaklapok előfizetése, szoftverkövetés	2343	2404
- biztosítási díj	248	387
- egyéb költség	1032	563
Összesen	1176532	890928

Követelésekre képzett értékvesztés részletezése
2015. december 31.

Értékvesztés alapja				eFt-ban
Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüliből	228			228
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	189		375400	375589
91 - 180 nap közötti	88	10696	1841	12625
181 - 360 nap közötti	0	34466	8402	42868
361 napon túli	69806	142788	29316	241910
Összes értékvesztés alap	70311	187950	414959	673220

Értékvesztés összege				eFt-ban
Fizetési határidőn belüliből	228			228
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	189		157921	158110
91 - 180 nap közötti	88	4278	578	4944
181 - 360 nap közötti	0	24127	6262	30389
361 napon túli	69806	142788	22967	235561
Összes értékvesztés	70311	171193	187728	429232

Passzív időbeli elhatárolások
2015. december 31.

eFt-ban

	2014.	2015.
A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a		
1. következő időszakban jelentkező költségek:	1008363	1232834
gáz költség	618957	703442
víz, villamos energia, vásárolt hő	46709	135956
bankköltség, bankkamat	1930	15231
bérek költség és járulék	118741	117112
karbantartási költség	41815	34899
hőközponti hidegvíz vízdíja	13500	12404
vagyongvédelem	4310	4993
postaköltség	2565	2572
hóeltakarítás, hóügylet	2984	4226
szakértői pályázati díjak	1777	2058
hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás	64176	14837
Reklámszolgáltatás	22816	880
Parkolási díj	23345	58376
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás ÁFA ráfordítása		101065
egyéb költség	44738	24783
Következő időszakban kiszámlázott, tárgyidőszaki		
2. árbevétel csökkentő bevételek	7068	53445
értékesített melegvíz vízdíja	645	1339
HMV hődíj	1976	3893
városüzemeltetési munkák	3662	6248
Sportingatlanok kezelési díjbevétele		39370
egyéb bevételek	785	2595
3. Halasztott bevételek	1287684	1768036
Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből		
költségként el nem számolt rész	290778	262422
Rekultiváció	16330	14811
Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből		
megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök		
bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el		
nem számolt rész	980576	1490803
Összesen	2303115	3054315

Az adózás előtti eredmény változásai
2015. december 31.

Mft-ban

	2014.év	2015.év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	10721,7	10139,3	-582,4
Aktivált saját teljesítmény értéke	143,2	158,4	15,2
Egyéb bevételek	2656,1	1777,0	-879,1
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elsz. bevétel	250,5	162,5	-88,0
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	768,3	164,8	-603,5
- céltartalék felhasználás	58,3	250,1	191,8
- visszaírt értékvesztés	63,0	56,1	-6,9
- kapott támogatás	1453,4	1068,2	-385,2
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	62,6	75,3	12,7
Összes bevétel	13521,0	12074,7	-1446,3
Anyagköltség	5463,3	5165,1	-298,2
Igénybevett szolgáltatás	2003,2	1474,9	-528,3
Egyéb szolgáltatás	243,4	162,3	-81,1
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	708,4	793,9	85,5
Személyi jellegű ráfordítások	2783,4	2465,7	-317,7
Értékcsökkenés	870,9	907,3	36,4
Összes költség	12072,6	10969,2	-1103,4
Egyéb ráfordítás	1366,3	819,8	-546,5
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	412,6	47,3	-365,3
- adójellegű ráfordítás	253,1	177,7	-75,4
- CO2 egységek visszaadása (adójellegű)	250,1	162,5	-87,6
- behajthatatlan követelések leírása	72,2	57,9	-14,3
- értékvesztés, terven felüli écs	76,1	223,2	147,1
- céltartalék képzés	98,7	66,5	-32,2
- támogatás költségekre kapcsolt vállalk.nak	100,0	70,0	-30,0
- támogatás költségekre egyéb	49,9	0,0	
- egyéb	53,6	14,7	-38,9
Üzemi tevékenység eredménye	82,1	285,7	203,6
Pénzügyi műveletek bevétele	58,3	31,9	-26,4
Pénzügyi műveletek ráfordítása	76,3	95,9	19,6
Pénzügyi műveletek eredménye	-18,0	-64,0	-46,0
Szokásos vállalkozás eredménye	64,1	221,7	157,6
Rendkívüli bevételek	36,4	102,6	66,2
Rendkívüli ráfordítások	75,8	237,6	161,8
-ebből véglegesen átadott pénz és tárgyi e	75,8	237,6	161,8
Rendkívüli eredmény	-39,4	-135,0	-95,6
Adózás előtti eredmény	24,7	86,7	62,0

A 2015. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredmény	eFt-ban 86669
Adóalapot növelő tételek:	
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	66526
- követelésekre elszámolt értékvesztés	180357
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	995063
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	70496
- elévült, bíróságon nem behajtható követelés, egyéb	1032
- bírság, jogkövetkezmény	303
- ellenőrzés, adóellenőrzés költségként, bevételcsökkenésként elsz.	33780
- nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg	527
- TAO 18.§ szerinti kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekció	374311
Összesen	1722395
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	896025
- iskola rendszerű szakképzés	113
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	2849
- fejlesztési tartalék	43000
- adóévben visszaírt értékvesztés	56126
- céltartalék felhasználás	250123
- ellenőrzés önellenőrzés bevétele, költségcsökkenése	23629
- közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	10
Összesen	1271875
Számított adóalap	537189
Jövedelem-nyereség-minimum	241 019
Adóalap	537189

Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2015. év

		Teljes midős		Rész munk. idős		Állományon kívüliek	
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	bére	Összesen
Statisztikai állományi létszám							
2015. évi átlag	fő	260,1	328,5	1,3	6,6	25,5	622,0
Bérköltség	eFt	898 689	745 460	2 585	4 895	24 983	1 676 612
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Önkéntes egészségpénztár	eFt	14 977	18 916	33	165	629	34 720
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eFt	3 037	3 843	0	0	57	6 937
Értkezési utalvány (SZÉP kártya)	eFt	56 926	71 896	142	720	1 998	131 682
Munkabajárással kapcs. utazási ktg	eFt	11 243	14 745	81	453	12	26 534
Egyéb jóléti kulturális költségek	eFt	530	694	0	0	0	1 224
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	12 569	2 120	0	664	635	15 988
Végkielégítés	eFt	0	0	0	0	0	0
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	772	976	0	0	2 894	4 642
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	6 116	7 724	4	19	744	14 607
Nyugdíjkifizetések	eFt	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	eFt	4 789	6 280	35	194	0	11 298
Üzleti ajándék	eFt	4 155	0	0	0	0	4 155
Reprezentáció	eFt	5 589	0	0	0	0	5 589
Társasági SZJA	eFt	15 842	20 771	113	640	0	37 366
Bérbeadásból származó jövedelem	eFt					84	84
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	eFt	136 545	147 965	408	2 855	7 053	294 826

CASH FLOW KIMUTATÁS

13. sz. melléklet

IDŐSZAK: 2015. I. 01.- 2015. XII. 31

Sor-szám	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐLSZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS:		423965	1267187
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	+/-	66535	165756
2.	Elszámolt amortizáció	+	870906	907349
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	14653	167150
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	40424	-183597
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-355699	-117580
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	-486337	28068
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	-243948	-57954
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-107237	241311
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	230310	-85525
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-96883	-66696
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	513775	285604
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-22534	-16699
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás:		-3334221	-2620060
	(14-16. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-4102531	-2785643
15.	Befektetett eszközök eladása	+	768310	165583
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás:		2469327	968425
	(17-24. sorok)			
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (alapítás, beolvadás) bevétele	+	654000	670000
18.	Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+		
19.	Hitel, és kölcsön felvétele	+	1554347	421895
20.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elh.bankbet.törl.megsz.bevált.	+	75121	81561
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	591696	597894
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
23.	Kötvény, és hitelvisz.megt.ért.p. visszafizetés	-		
24.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-328653	-489993
25.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	-	-2500	-176500
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-74684	-136432
27.	Alapítókka szembeni és egyéb hosszú lej.köt.változása			
28.	Pótbefizetés veszteségre			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	+/-	-440929	-384448
	(+/-I./+/-II./+/-III. sorok)			

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2015. XII. 31.

ESZKÖZÖK

A tétel megnevezése		eFt-ban		
	GYŐR-SZOL	Kiserőmű	Egyéb tevékenység	Szétválasztási
A. Befektetett eszközök	21065114	714209	20350905	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	151303	9266	142037	0
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke				0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	151303	9266	142037	0
5. Üzleti vagy cégérték				0
6. Immateriális javakra adott előlegek				0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése				0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18937265	702769	18234496	0
1. Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	16308477	228745	16079732	0
2. Műsz. ber., gépek, járművek	1710314	473203	1237111	0
3. Egyéb ber., felsz., járművek	41538	748	40790	0
4. Tenyészállatok				0
5. Beruházások, felújítások	876936	73	876863	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0		0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	1976546	2174	1974372	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1689128	1548	1687580	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	188800		188800	0
3. Egyéb tartós részesedés	10000		10000	0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.				0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	88618	626	87992	0
6. Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír				0
7. Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.				0
B. Forgóeszközök	2714159	4307657	2307391	-3900889
I. KÉSZLETEK	823296	71017	752279	0
1. Anyagok	331046	30678	300368	0
2. Befejezetlen term.és félkésztermékek	163352		163352	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok				0
4. Késztermékek	352		352	0
5. Áruk	328546	40339	288207	0
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	1787962	4140810	1548041	-3900889
1. Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	339716	228188	111528	0
2. Követelések kapcsolt vállalk szemben (Győrszol)	120986	3901098	118440	-3898552
3. Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	0		0	0
4. Váltókövetelések				0
5. Egyéb követelések	1327260	11524	1318073	-2337
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
2. Egyéb részesedés				0
3. Saját részvények, saját üzletrészek				0
4. Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok				0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	102901	95830	7071	0
1. Pénztár, csekkek	7071		7071	0
2. Bankbetétek	95830	95830	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások	890928	36984	853944	0
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	887574	36871	850703	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	3354	113	3241	0
3. Halasztott ráfordítások				0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24670201	5058850	23512240	-3900889

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2015. XII. 31.

FORRÁSOK

A tétel megnevezése	GYOR-	Kiserőmű	Egyéb	Szétválaszt
D. Saját tőke	17009161	4820236	12188925	0
I. JEGYZETT TŐKE	8038000	3000	8035000	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	8061455	4886204	3175251	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	43000		43000	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	28693	-68968	97661	0
E. Céltartalékok	181047	4819	176228	0
1. Célt.várható kötelezettségekre	120766	4819	115947	0
2. Célt. jövőbeni költségekre	60281		60281	0
3. Egyéb céltartalék				0
F. Kötelezettségek	4425678	9944	8316623	-3900889
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	2806492	0	2806492	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	2792634		2792634	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.	13858		13858	0
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	1619186	9944	5510131	-3900889
1. Rövid lejáratú kölcsönök	250000		250000	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				0
2. Rövid lejáratú hitelek	544756		544756	0
3. Vevőktől kapott előlegek	190664		190664	0
4. Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)	161532	0	162861	-1329
5. Váltótartozások				0
6. Rövid lej. köt. kapcsolt váll. Szemben (gázmoto	2754	4	3901302	-3898552
7. Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben	156		156	0
8. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	469324	9940	460392	-1008
G. Passzív időbeli elhatárolások	3054315	223851	2830464	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	53445	523	52922	0
2. Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	1232834	183002	1049832	0
3. Halasztott bevételek	1768036	40326	1727710	0
				0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	24670201	5058850	23512240	-3900889

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
2015. 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	10139341	1766266	8373075
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10139341	1766266	8373075
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	139	0	139
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	158307	32252	126055
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	158446	32252	126194
III.	Egyéb bevételek	1776983	219733	1557250
	Ebből: visszaírt értékvesztés	56126	14	56112
05.	Anyagköltség	5165097	1288034	3877063
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1474952	230760	1244192
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	162301	13819	148482
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	140147	0	140147
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	653743	0	653743
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	7596240	1532613	6063627
10.	Bérek	1676612	55082	1621530
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	294826	6048	288778
12.	Bérjárulékok	494271	17272	476999
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2465709	78402	2387307
VI.	Értéksökkenési leírás	907349	194827	712522
VII.	Egyéb ráfordítások	819839	196403	623436
	Ebből: értékvesztés	223276	145597	77679
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	285633	16006	269627
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	7501	0	7501
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	24311	208	24103
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4720	188	4532
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	174	66	108
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	31986	274	31712
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	93616	272	93344
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2320	2249	71
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	95936	2521	93415
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-63950	-2247	-61703
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	221683	13759	207924
X.	Rendkívüli bevételek	102569	0	102569
XI.	Rendkívüli ráfordítások	237583	23485	214098
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-135014	-23485	-111529
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	86669	-9726	96395
XII.	Adófizetési kötelezettség	57976	59242	-1266
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	28693	-68968	97661
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	28693	-68968	97661

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2015. XII. 31.

ESZKÖZÖK

		eFt-ban				
A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamosen. termelés	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbözetek
A. Befektetett eszközök	21065114	1080807	2367952	367738	17248617	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	151303	44292	52674	4769	49568	0
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	151303	44292	52674	4769	49568	0
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek						0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18937265	1027449	2297864	361852	15250100	0
1. Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	16308477	560910	1662529	117779	13967259	0
2. Műsz. ber., gépek, járművek	1710314	421599	603331	243652	441732	0
3. Egyéb ber., felsz., járművek	41538	7347	9786	384	24021	0
4. Tenyészállatok						0
5. Beruházások, felújítások	876936	37593	22218	37	817088	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0				0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	1976546	9066	17414	1117	1948949	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1689128	7651	14996	795	1665686	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	188800				188800	0
3. Egyéb tartós részesedés	10000	0			10000	0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.						0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	88618	1415	2418	322	84463	0
6. Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír						0
7. Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.						0
B. Forgóeszközök	2714159	2848401	404788	3363541	1670034	-5572605
I. KÉSZLETEK	823296	449535	10659	40804	322298	0
1. Anyagok	331046	227364	10531	471	92680	0
2. Befejezetlen term.és félkésztermékek	163352				163352	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok						0
4. Késztermékek	352				352	0
5. Áruk	328546	222171	128	40333	65914	0
6. Készletre adott előlegek	0					0
II. KÖVETELÉSEK	1787962	2398866	298299	3322737	1340665	-5572605
1. Köv. áruszáll.szolg.-ból (vevők)	339716	63386	16738	219635	39957	0
2. Köv. kapcsolt vállalk. szemben (Győrszol. tevéke)	120986	2169743	240120	3101797	82605	-5473279
3. Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	0	0				0
4. Váltókövetelések						0
5. Egyéb követelések	1327260	165737	41441	1305	1218103	-99326
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0
2. Egyéb részesedés						0
3. Saját részvények, saját üzletrészek						0
4. Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok						0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	102901	0	95830	0	7071	0
1. Pénztár, csekkek	7071				7071	0
2. Bankbetétek	95830	0	95830	0	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások	890928	538259	42232	32886	277551	0
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	887574	537688	41111	32828	275947	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	3354	571	1121	58	1604	0
3. Halasztott ráfordítások						0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24670201	4467467	2814972	3764165	19196202	-5572605

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2015. XII. 31.

FORRÁSOK

eFt-ban

A tétel megnevezése		GYŐR-SZOL	Hő-termelés	Hő-szolgáltatás	Villamosen. termelés	Egyéb tevékenység	Szétválasztási különbözetek
		összesen					
D. Saját tőke		17009161	3163313	2167355	3660034	8018459	0
I. JEGYZETT TŐKE		8038000	319483	652103	1516	7064898	0
54.sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken							0
							0
							0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE(-)							0
III. TÖKETARTALÉK		838013	199750	409616		228647	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		8061455	2588650	1033591	3608373	830841	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		43000				43000	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK							0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		28693	55430	72045	50145	-148927	0
E. Céltartalékok		181047	23815	46676	2476	108080	0
1. Célt. várható kötelezettségekre		120766	23815	46676	2476	47799	0
2. Célt. jövőbeni költségekre		60281				60281	0
3. Egyéb céltartalék							0
F. Kötelezettségek		4425678	49449	77581	20443	9850810	-5572605
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		2806492	0	0	0	2806492	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök							0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények							0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból							0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		2792634				2792634	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.		13858				13858	0
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		1619186	49449	77581	20443	7044318	-5572605
1. Rövid lejáratú kölcsönök		250000				250000	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények							0
2. Rövid lejáratú hitelek		544756				544756	0
3. Vevőktől kapott előlegek		190664				190664	0
4. Kötelezetts. árusz. szolg. (szállítók)		161532	5542	20573	0	136103	-686
5. Váltótartozások							0
6. Kötelez. kapcsolt váll. szemben (GYŐR-SZOL t)		2754	20	39	1	5475973	-5473279
7. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. vállalk. szemben		156				156	0
8. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek		469324	43887	56969	20442	446666	-98640
G. Passzív időbeli elhatárolások		3054315	1230890	523360	81212	1218853	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		53445	3893			49552	0
2. Költségek, ráfordítások passz. id. elhatárolása		1232834	851326	77050	40886	263572	0
3. Halasztott bevételek		1768036	375671	446310	40326	905729	0
							0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		24670201	4467467	2814972	3764165	19196202	-5572605

**TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
2015. 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	10139341	3904516	912961	1236658	4085206
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10139341	3904516	912961	1236658	4085206
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	139				139
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	158307			32252	126055
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	158446	0	0	32252	126194
III.	Egyéb bevételek	1776983	967632	343721	31758	433872
	Ebből: visszaírt értékvesztés	56126	16889	36714	7	2516
05.	Anyagköltség	5165097	3768061	196526	689436	511074
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1474952	213578	171849	118302	971223
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	162301	35179	53060	7055	67007
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	140147				140147
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	653743				653743
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	7596240	4016818	421435	814793	2343194
10.	Béreköltség	1676612	275113	312316	28167	1061016
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	294826	39951	54170	3096	197609
12.	Bérfelrakások	494271	84424	100369	8837	300641
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2465709	399488	466855	40100	1559266
VI.	Értékesítési leírás	907349	158476	224419	99634	424820
VII.	Egyéb ráfordítások	819839	202398	139950	194124	283367
	Ebből: értékvesztés	223276	9940	20971	145300	47065
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	285633	94968	4023	152017	34625
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	7501	0	0	0	7501
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	24311	1029	2019	107	21156
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4720	930	1825	97	1868
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	174	40	17	34	83
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	31986	1069	2036	141	28740
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	93616	1343	2634	140	89499
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2320	1099	17	1158	46
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	95936	2442	2651	1298	89545
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-63950	-1373	-615	-1157	-60805
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	221683	93595	3408	150860	-26180
X.	Rendkívüli bevételek	102569	0	79963	0	22606
XI.	Rendkívüli ráfordítások	237583	59091	16874	23485	138133
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-135014	-59091	63089	-23485	-115527
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	86669	34504	66497	127375	-141707
XII.	Adófizetési kötelezettség	57976	-20926	-5548	77230	7220
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	28693	55430	72045	50145	-148927
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	28693	55430	72045	50145	-148927

Veszélyes anyagok készlete 2015

Megnevezés	Vesz. Oszl.	Me.	Nyitó készlet	Nyitó érték Ft.	Záró készlet	Záró érték Ft.
ALU-CINK 500 400 ML	4	Darab	1	2 480,00	10	16 141,40
ABLAKTISZTÍTÓ	9	Darab	10	4 984,03	22	8 621,58
A-COLOR SZÍNEZŐ	3	Darab	50	28 195,59	52	25 005,90
ADHEZOR FEKETE 300 [4365.-]	3	Liter	3	12 239,37	1	4 079,79
ALAPOZO (vörös, fehér, szürke)	3	kg	35	102 559,79	50	127 933,84
AQUALAKK	3	LDM3	11,7	60 027,58	19,95	93 130,99
AROL 2T	3	LDM3	13	14 753,12	8,5	12 474,60
AROMÁS HIGÍTÓ	3	LDM3	16,5	8 011,50	18,5	10 939,05
AUTOSAMPON	9	Liter	8	4 599,94	21	13 896,12
BENZIN ÖMV	3	Liter	58	22 593,70	36	12 231,82
BETONFESTÉK SZÜRKE HÉRA [6037.-]	3	LDM3	17	22 599,79	28,25	52 253,46
BETONRAGASZTÓ KÉT-KOMPONENS	3	Darab	8	17 637,76	7	20 475,00
BIOMÉSZ	8	Kilogramm	32	10 429,40	0	0
BONOMITS	8	Kilogramm	4	3 435,85	8,5	10 572,54
BRIGÉCIOL EMULZIÓS TISZTÍTÓOAJ	3	Liter	8	8 116,28	6	5 809,62
BRIGÉCIOL hordos	3	kg	130	62 072,56	130	62 072,40
BUDAIFÖLD	8	Kilogramm	45	4 364,43	28	2 327,64
BUDAPRIMER ALAPOZÓ FESTÉK [7431.-] 2,5L	3	LDM3	26,5	73 604,16	0	0
CAP.SANIERPUTZ RAPID	3	Kilogramm	160	20 704,00	160	20 704,00
CAPALAC PROFI ALLGRUNDWEISS	3	LDM3	4,75	13 880,70	0	0
CAPAROL DECKWEIS	3	LDM3	16	8 256,33	8,5	4 386,17
CELLKOLOR	3	LDM3	12	21 363,14	23	28 485,72
CHEMOTOX	9	Darab	5	3 714,37	5	3 637,25
CLAC MIX ALLGRUND MOE RAL 7040	3	Liter	12,5	33 696,37	12,5	33 659,13
CLAC MIX PROFI SM MOE RAL 7040	3	LDM3	25	70 612,64	11	51 881,72
CO SPRAY	3	Darab	2	1 732,00	0	0
CP SYL MINERA TUNDRA 60	3	Kilogramm	0	4,91	0	4,91
CSAPÁGYZSÍR	3	Kilogramm	6,8	8 894,89	1,9	6 236,41
CSAVARLAZITO SPRAY	3	Darab	72	58 521,75	54	48 691,26
CSEMPERAGASZTÓ	3	Kilogramm	5	4 924,99	383	37 785,10
CSÓNAKLAKK	3	LDM3	4,5	12 062,47	7,5	21 457,35
CSÓTANYCSAPDA	9	Darab	13	12 344,62	13	13 662,87
DARAZSIRTÓ	9	Darab	17	21 624,00	5	5 106,32
DENATURÁLT SZESZ	3	LDM3	3	1 077,13	3	1 077,12
DENATURÁLT SZESZ	6	Darab	5	3 503,95	0	0
DOMESTOS	9	Darab	0	0	24	10 128,40
ELEKTÓRÓDA ER-23 ÁTM 2.5	3	Kilogramm	13,4	16 959,83	0	0
EXC CDUR DEKORLAZUR EICHE-HELL	3	LDM3	10	24 894,74	0	0
EXC CLAC MIX PROFI SM MOE LAZUR 190	3	Liter	2,5	8 375,50	2,5	8 375,50
EXC CLAC MIX PROFI SM RAL 3020	3	LDM3	47,5	189 972,30	7,5	31 430,70
FAGYÁLLO	6	Liter	7	4 000,31	53	20 482,91
FAJAVÍTÓ TEKNOS AKVE	3	LDM3	18	41 916,06	2,4	5 471,09
FALFIX	3	LDM3	25	20 326,32	35	28 744,10
FBS RAGASZTÓ	3	Darab	10	4 781,58	14	9 700,74
FÉKOLAJ	6	Liter	7,5	13 308,48	8	12 117,44
FÉKTISZTÍTÓ	3	Darab	3	2 083,67	7	3 134,32
FESTÉK SPRAY	3	Darab	14	15 116,06	18	22 752,36
FLORASZEPT	9	Darab	4	1 636,69	10	3 755,71
FOLYÉKONY FA TÖLGY [965.-]	3	Kilogramm	3	3 606,66	2,25	2 894,99
FORRASZTOON	3	darab	8	21 929,14	1	2 710,95
FORRASZTÓON 20-,50-,60-AS	3	Kilogramm	6,91	39 730,32	0	0
FRÖCSKÖLÖGÁTLÓ SPRAY BINZEL	3	Darab	1	603,5	0	0
FÚRÓ-VÁGÓOLAJ BERNER	6	LDM3	5	21 719,50	5	21 719,50

Megnevezés	Vesz. Oszt.	Me.	Nyitó készlet	Nyitó érték Ft.	Záró készlet	Záró érték Ft.
FŰRÉSZLÁNCOLAJ	6	LDM3	25	28 166,57	15	14 181,00
fűtőolaj	6	Tonna	2 517,81	223 749 045,70	2 511,81	223 215 838,72
GÁZOLAJ	6	Liter	6 517,35	1 828 421,74	6 404,77	1 420 302,72
GÁZSZIVÁRGÁS VIZSG.SPRAY	3	Darab	11	11 488,73	11	9 121,35
GLETTI GLETTANYAG	3	Kilogramm	585	81 010,80	585	81 010,80
GOLIÁT ELEM	1	Darab	6	6 732,00	6	6 732,00
GOMBAÖLŐ	3	Kilogramm	8	10 362,49	3	2 773,50
GRAFITOS ZSÍR	4	kg	4,8	11 277,09	2,3	4 411,91
HAJTÓMŰOLAJ Q8 T 65 75 W/90	6	LDM3	10	28 107,69	10	28 107,70
HANGYA ÉS CSOTANYIRTÓ	9	Darab	3	3 897,60	9	11 692,89
HÉRA FALFESTÉK [5339.-]	3	LDM3	8	2 788,13	0	0
HIDEGINDÍTÓ	3	Darab	6	7 066,81	5	4 829,43
HIDRAULIKA OLAJ H32	6	Liter	20	11 772,00	90	61 924,08
HIDRAULIKA OLAJ HV 46	6	Liter	45	27 318,20	130	86 065,59
HORGANY SPRAY	3	Darab	15	34 346,37	23	25 560,13
HŐALLÓEZÜST SPRAY	3	Darab	9	11 483,23	9	11 887,83
HYPO	9	Darab	0	0	21	1 344,21
HYPOID OLAJ 80/90 HAJTOMŰOLAJ	6	Liter	16	42 135,36	18	29 351,70
JÉGOLDÓ SPRAY KAPAROFÉJES	3	Darab	4	3 338,33	26	17 643,86
JELŐLŐ SPRAY	3	Darab	4	6 472,60	6	7 805,82
KÁDFELÚJÍTÓ RENOVA	3	Kilogramm	1,24	10 709,99	1,24	10 816,66
KÁLCIUM KLORID 77-80% GRANULATUM	1	kg	500	56 000,00	500	57 375,00
KÉTKOMPONENSŰ TÖMITŐ SOUDAL 400 ML	3	Darab	11	16 577,00	9	13 563,00
KLORIN F	8	Kilogramm	0	0	100	26 000,00
KLÓRMÉSZ 250 GR [287.-]	8	Darab	32	8 546,99	56	14 135,52
KONTAKT SPRAY	3	Darab	24	27 969,80	32	30 299,24
KROMOFÁG [1761.-]	3	Darab	9	14 928,20	12	21 350,88
LÁGYFORRASZ VÖRÖSRÉZHEZ	3	Darab	7	19 178,16	5	13 430,25
LAKK BENZIN	3	Liter	55	31 245,39	45,3	22 902,00
LEFOLYÓTISZTÍTÓ	9	Darab	2	675,84	4	1 989,04
LENOLAJ	6	Liter	30	22 831,51	10,5	7 060,73
Litonzsír Uni EP2 Fett-Tex	4	kg	14,4	20 135,01	14,6	23 976,70
LOCTITE PILLANATRAGASZTO	3	Darab	7	3 665,48	4	6 582,16
MAKRABRAKE T 1500 400 ML	3	Darab	4	12 640,00	4	12 640,00
MATT FEKETE SPRAY	3	Darab	8	856,24	2	1 734,97
MENETVÁGO OLAJ	6	Liter	5	12 096,00	5	12 096,00
MOBIL GARDEN OIL	6	LDM3	1	2 300,00	1	2 300,00
MOBIL SPECIÁL MOTOROLAJ	6	LDM3	19	31 039,05	19	21 948,42
MOBIL SZINTETIKUS MOTOROLAJ	6	LDM3	15	24 809,08	11	18 193,34
MOTOROLAJ 1 I-ES 2T	6	Darab	2	4 111,71	8	10 824,72
MOTOROLAJ 10/40	6	Liter	116,5	126 558,04	106	94 415,65
MOTOROLAJ 15 W 40	6	Liter	12	29 969,75	8	7 635,84
MOTOROLAJ 5W40	6	Liter	7	27 553,48	20	26 520,20
MŰSZEROLAJ	6	Darab	16	8 909,70	6	3 144,66
NEOPLAST [2961.-]	3	Kilogramm	1,5	5 669,26	0	0
NITROHIGÍTÓ	3	Liter	20	9 701,38	7,9	2 968,60
NITROLAKK	3	LDM3	8,25	22 433,07	8,25	22 433,07
OLTOHAB SOLVENSEAL K TU SOLVEN K	1	kg	4 000,00	2 448 000,00	4 000,00	2 448 000,00
OXID FEKETE	3	Kilogramm	2	1 190,20	2	1 190,20
OXIDSÁRGA PORFESTÉK	3	Kilogramm	4	2 401,07	3	1 800,81
OXIDVÖRÖS PORFESTÉK	3	Kilogramm	2	1 734,20	2	1 734,20
PADLOPON ALAP FESTÉK	3	LDM3	37	45 594,38	27	32 082,48
PALMATEX 200 GR	3	Darab	6	4 468,27	3	3 262,35
PALMATEX RAGASZTÓ 0,8L	3	darab	1	3 817,31	1	3 829,76
PARKETTA FUGÁZÓ [1121.-]	3	Darab	18	18 572,01	4	4 127,12

Megnevezés	Vesz. Oszf.	Me.	Nyitó készlet	Nyitó érték Ft.	Záró készlet	Záró érték Ft.
PB Gázpatron	3	Darab	2	555,46	16	11 653,92
PB PALACK 11,5 KG	3	Darab	5	32 600,00	4	26 080,00
PB.GÁZ	3	Kilogramm	7,5	3 386,03	64,5	30 790,37
PENÉSZGÁTLÓ ADALÉK CHEMOCID	8	LDM3	2	4 748,04	6	11 878,92
PETROLEUM	8	Liter	7	4 669,38	5	3 601,85
PILLANATRAGASZTÓ FERROBOND	3	Darab	15	3 934,11	22	6 854,32
PURHAB	3	Darab	33	39 133,17	7	8 144,36
PURHAB 750 ML [950.-]	3	Darab	0	0	33	37 744,41
PURHAB-TISZTÍTÓ	3	Darab	7	7 815,77	23	30 234,65
PVC RAGASZTÓ	3	kg	0	0	6	11 226,18
PVC RAGASZTÓ [2215.-]	3	Kilogramm	7	14 454,63	0	0
RADIÁTOR ZOMANC SPRAY	3	Darab	10	15 056,35	6	9 033,78
RO-55	8	LDM3	11	6 181,78	4	2 178,92
ROVARIRTO SPRAY	3	Darab	0	0	14	12 240,90
SADOLIN EXTRA	6	LDM3	17,25	52 506,04	29,75	75 733,36
SALÉTRÓM ELTÁVOLÍTÓ	8	Liter	2	1 878,00	2	1 878,00
SHELL MOTOROLAJ	6	LDM3	1,6	3 733,28	1,6	3 733,28
siemens vízköoldó	9	Darab	4	25 165,60	2	12 582,80
SIKAFLEX PRO-3	3	darab	3	12 933,00	5	20 357,60
SÓ	8	Kilogramm	245	5 875,69	245	5 875,10
STANDOLIT ZÖLD OLAJ	6	LDM3	10,5	14 215,96	10,5	14 215,95
SUPER BENZIN	3	LDM3	10,01	4 153,34	0	0
SUROLO	9	Darab	3	1 372,29	27	11 023,33
SZÁRADÁSGYORSÍTÓ SICCOPLUS PB 20	3	LDM3	3	5 267,25	1	2 086,16
SZAUNA OLAJ	6	Liter	2	4 300,00	0	0
SZÉLVÉDŐ MOSÓ	3	Darab	108	33 757,30	54	25 147,80
SZERVÓOLAJ	6	Liter	6	8 460,00	5	5 640,00
SZILIKON SPRAY	9	Darab	25	18 381,84	12	7 140,12
SZILIKON ZSÍR	4	Kilogramm	2	11 024,08	2	9 027,51
SZILIKON ZSIR 100 GR	3	Darab	2	1 768,80	2	1 768,80
SZILOPLAST (fehér+színtelen)	3	Darab	192	130 615,60	33	26 406,90
SZUNYOGRIASZTÓ	9	Darab	56	36 954,58	38	25 076,20
TÖMÍTŐ PASZTA	3	Darab	12	29 383,26	11	152 992,62
TRINÁT ALAPOZÓ 800	3	Liter	4	7 750,40	4	7 750,40
TRINÁT ZOMÁNC	3	LDM3	105,75	225 252,50	74,75	173 044,60
TRINÁT Mestertapaszt [3100.-]	3	LDM3	6	17 386,05	8	21 434,88
TRINÁT ALAPOZÓ	3	LDM3	43,25	99,02	30,5	65 222,08
TRISÓ	8	kg	89	15 444,17	89	15 444,17
TUBUSOS KENŐ	3	Kilogramm	3	6 359,05	0	0
Tűztérí adalékanyag SP NITRO	3	kg	24	3 672,00	24	3 672,00
ULTRA 1/2 KG-OS	9	Darab	22	9 083,16	11	5 378,12
ULTRASOL	9	Darab	20	6 600,27	44	15 679,84
ÜREGELŐ SPRAY	3	Darab	44	55 184,96	41	39 457,54
ÜVEGSZÖVET RAGASZTÓ	3	Kilogramm	32	16 316,00	32	16 316,16
VÍZKÖOLDÓ EXPRESSZ	9	Darab	7	4 074,51	11	6 596,92
WALKYD FEHÉR [2911.-]	3	LDM3	4,9	14 578,21	11,15	25 146,15
WD 40	3	Darab	2	1 251,00	14	15 574,30
ZAROLAJZÓ SPRAY	3	Darab	5	2 306,06	6	2 645,64
ZOMÁNC FESTÉK PIROS	3	Liter	8	22 792,72	8	23 156,71
ZSIR SPRAY	3	Darab	7	10 236,44	16	6 378,12
ZSIR UNIVERZALIS (LIEBHERR)	6	Doboz	10	71 700,00	0	0
				231 197 069,93		230 006 354,34

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 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **24.670.201 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **28.693 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 függnének. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

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

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

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

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. 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 Közzolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** 2015. évi üzleti jelentése a **GYŐR-SZOL Győri Közzolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Győr, 2016. április 5.



Dr. Szabó István
a társaság képviselőjére jogosult személy
Raab-Audit Kft.
9021. Győr, Szent István u. 10. 1./3.
nyilvántartási szám: 000525



Dr. Szabó István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 004455

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

2016. április 20-án tartott Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsági ülésén készült jegyzőkönyvéből

8. NAPIRENDI PONT:

JAVASLAT
A GYŐR-SZOL GYŐRI KÖZSZOLGÁLTATÓ ÉS VAGYONGAZDÁLKODÓ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK ELFOGADÁSÁRA

54/2016. (IV. 20.) GATUBI

H A T Á R O Z A T

1. Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 20/2014. (IX. 12.) önkormányzati rendelet 30. § (2) bekezdésének a) pontjában biztosított hatáskörében eljárva Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos nevében elfogadja a GYŐR-SZOL Győri Közzszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2015. évi beszámolóját a következők szerint:

Mérleg szerinti főösszeg: 24.670.201 e Ft

Adózás előtti eredmény: 86.669 e Ft

Mérleg szerinti eredmény: 28.693 e Ft

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

K.m.f.

Kalmár Ákos s.k.
bizottság elnöke

Kundné Horváth Kis Orsolya
A kivonat hitelül: Kundné Horváth Kis Orsolya bizottsági titkár

