



Éves Beszámoló 2016. december 31.

Tartalom:

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független könyvvizsgálói jelentés

Fordulónap (év/hó/nap):

2016. XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szá	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	21065114		21513860
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	151303		101852
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
3.	Vagyoni értékű jogok			6286
4.	Szellemi termékek	151303		95566
5.	Üzleti vagy cégérték			0
6.	Immateriális javakra adott előlegek			0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	18937265		18984802
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16308477		16980625
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1710314		1679269
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41538		47127
4.	Tenyészállatok			0
5.	Beruházások, felújítások	876936		277781
6.	Beruházásokra adott előlegek			0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1976546		2427206
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1689128		2199128
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	188800		141600
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	10000		10000
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés			0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	88618		76478
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0

Fordulónap (év/hó/nap):

2016. XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szá	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
B.	Forgóeszközök	2714159		3858540
I.	KÉSZLETEK	823296		597282
1.	Anyagok	331046		255737
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	163352		130863
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0
4.	Késztermékek	352		1846
5.	Áruk	328546		208652
6.	Készletekre adott előlegek	0		184
II.	KÖVETELÉSEK	1787962		1566713
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	339716		205574
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	120986		114162
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			4907
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
5.	Váltókövetelések			0
6.	Egyéb követelések	1327260		1242070
7.	Követelések értékelési különbözete			0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete			0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	102901		1694545
1.	Pénztár, csekkek	7071		7304
2.	Bankbetétek	95830		1687241
C.	Aktív időbeli elhatárolások	890928		1080890
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	887574		1051604
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3354		29286
3.	Halasztott ráfordítások			0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24670201		26453290

Fordulónap (év/hó/nap):

2016. XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szá	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	17009161		17652741
I.	JEGYZETT TŐKE	8038000		8578000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
III.	TŐKETARTALÉK	838013		838013
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	8061455		8133148
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	43000		0
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	28693		103580
E.	Céltartalék	181047		414588
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	120766		54240
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	60281		360348
3.	Egyéb céltartalék			0
F.	Kötelezettségek	4425678		5728962
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0

Fordulónap (év/hó/nap):

2016. XII.31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szá	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2806492		2268171
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	2792634		2251838
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	13858		16333
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1619186		3460791
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	250000		250000
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			0
2.	Rövid lejáratú hitelek	544756		546610
3.	Vevőktől kapott előlegek	190664		8600
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	161532		295720
5.	Váltótartozások			0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2754		1719
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	156		2053
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	469324		2356089
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3054315		2656999
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	53445		5770
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1232834		1196374
3.	Halasztott bevételek	1768036		1454855
	FORRASOK ÖSSZESEN	24670201		26453290

GYŐR-SZOL ZRT.

Statisztikai számjel: 1169 3062 6420 114 08

Cégjegyzék száma: 08-10-001825

5. oldal

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2016. XII.31.

(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

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	10139341		10537099
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10139341		10537099
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	139		-10109
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	158307		207803
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)	158446		197694
III.	Egyéb bevételek	1879552		1981644
	Ebből: visszaírt értékvesztés	56126		155783
05.	Anyagköltség	5165097		4447363
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1474952		1593781
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	162301		163392
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	140147		156616
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	653743		784247
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	7596240		7145399
10.	Béreköltség	1676612		1771416
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	294826		295418
12.	Bérfárulékok	494271		514976
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2465709		2581810
VI.	Értécsökkenési leírás	907349		954510
VII.	Egyéb ráfordítások	1057422		1812916
	Ebből: értékvesztés	223276		193935
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	150619		221802

Keltezés: 2017. március 29.

P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

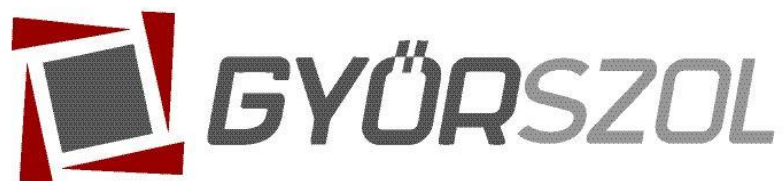
2016. XII.31.

(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	7501		4173
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	24311		15409
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4720		2370
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	174		680
	Ebből: értékelési különbözet			0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	31986		20262
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	93616		93659
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2320		973
	Ebből: értékelési különbözet			0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	95936		94632
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-63950		-74370
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	86669		147432
X.	Adófizetési kötelezettség	57976		43852
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	28693		103580



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2016. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2016. március 29

.

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: 8.578.000.000,- Ft az alábbi címletekben:
Törzsrészvény 8578 db 1.000.000 HUF névértékű névre szóló részvény
Főtevékenység: 64.20 '08 Vagyonkezelés (holding)

A mérlegben a 2016. december 21-i apport formájában történő 6.000.000 Ft-os jegyzett tőkeemelés összege -, amelyet a cégbíróság 2017. január 5-én jegyzett be és a számviteli szabályok alapján 2017. január 5-i dátummal fog a társaság jegyzett tőkéjébe kerülni – az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között szerepel.

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül meghatározó jelentőséggel bír

- a gőz-, melegvízellátás (távhőszolgáltatás),
- 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 távhőszolgáltatás szinte teljes egészében saját hőtermelésből történik, ami - a hőszolgáltatás egyébként is sajátos voltán túl - további elszámolásbeli sajátosságokat eredményez. Jelentős elszámolási sajátosságokat tartalmaz az idegen tulajdonban lévő vagyon 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 szerint készíti el.

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

Jelentősebb összegű hibák 2016. 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 ráfordításokból és bevételekből csak a közvetlenül a tevékenységhez rendelhető tételek szerepelnek a tevékenységek eredményénél, a cégszintű egyéb bevételek és ráfordítások tevékenységekre történő ráosztása nem valósul meg. Fontos különbség továbbá, hogy az üzleti jelentésben az egyes főtevékenységeken belül a további tevékenységek bontása nem az előzőekben ismertetett szétválasztási szabályok szerint történik, hanem szolgáltatás-fajtánként.

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

A 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2016. december 31-i beszámolóban a cash-flow kimutatásban tértünk el.

Választott értékelési módok

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

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

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 fedezik, az esetleges többleteket társaságunk minden esetben értékesíteni kívánja.

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

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

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

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

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

B. Specifikus rész

1./ MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök:

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2015. XII. 31.		2016. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	21 065 114	85,4	21 513 860	81,3	102,1
Forgóeszközök	2 714 159	11,0	3 858 540	14,6	142,2
Aktív időbeli elhatárolások	890 928	3,6	1 080 890	4,1	121,3
Eszközök összesen	24 670 201	100,0	26 453 290	100,0	107,2

A befektetett eszközök között a befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedése a legjelentősebb (450,7 MFt). A forgóeszközök állományán belül a pénzeszközök növekedése a meghatározó (1591,6 MFt).

A befektetett eszközök állományának alakulása:

	2015. XII. 31.		2016. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	151 303	0,7	101 852	0,5	67,3
Tárgyi eszközök	18 937 265	89,9	18 984 802	88,2	100,3
Befektetett pénzügyi eszközök	1 976 546	9,4	2 427 206	11,3	122,8
Befektetett eszközök össz.	21 065 114	100,0	21 513 860	100,0	102,1

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 elsősorban a szellemi termékekből átsorolt eszközök nettó értékével növekedett, az üzleti év során elszámolt értékcsökkenéssel pedig csökkent.

A **szellemi termékek** nettó értékét 29,1 MFt-tal csökkentette a vagyoni értékű jogok, és az ingatlannal kapcsolatos vagyoni értékű jogok közé történő átsorolás. A növekedéséből 20,6 MFt-ot tesznek ki a szoftver beszerzések, bővítések. A szellemi termék értékesítés, selejtezés nettó értéke nem volt számottevő, az év során elszámolt terv szerinti amortizáció 47,2 MFt értékű volt.

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

A **tárgyi eszközök (a beruházásokon kívül)** bruttó értékének bővülése aktiválás miatt 1747,6 MFt-ot tesz ki, térítés nélküli átvétel és apport pedig 59,6 MFt értékben növelte az állományt. A bővülés az ingatlanok körében a legnagyobb (aktiválás 1309,1 MFt), amelyből kiemelhető az olajgyári földterület aktiválása (629,6 MFt) és az inert lerakó rekultivációjának aktiválása (116,1 MFt). Az átsorolás 10,3 MFt-tal növelte az állományt. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 41,0 MFt-tal, értékesítés okán pedig 235,3 MFt-tal csökkent.

A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 894,5 MFt-tal csökkentette.

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

A **beruházások** állománya 1391,7 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 1987,4 MFt-tal csökkent, a selejtezés 3,4 MFt-tal csökkentette az állományt. Összességében év végére a beruházások állománya az előlegekkel együtt 277,8 MFt-ra csökkent. (3.sz. melléklet)

A tárgyévi **értékcsökkenési leírást** mérlegsorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza. Terven felüli értékcsökkenést 2016. évben 44,4 MFt értékben számoltunk el, amely a feleslegessé váló tárgyi eszközök selejtezéséhez kapcsolódott. A terven felüli értékcsökkenés összegét raktárra vett haszonanyag értéke nem csökkentette.

A befektetett pénzügyi eszközök alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2015. XII. 31.		2016. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 689 128	85,4	2 199 128	90,6	130,2
Jelentős tulajdoni részesedés	10 000	0,5	10 000	0,4	100,0
Tartósan adott kölcsön kapcs.váll.	188 800	7,8	141 600	5,8	75,0
Egyéb tartósan adott kölcsön	88 618	4,5	76 478	3,2	86,3
Befektetett pü.eszközök össz.	1 976 546	100,0	2 427 206	100,0	122,8

A befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedését döntően a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft-ben 450 MFt összegű és a GYŐR+Média Zrt.-ben pedig 60 MFt összegű törzstőkeemelés okozza.

A kapcsolt vállalkozásnak tartósan adott kölcsön az Arrabona Depo Kft.-nek nyújtott 2020. üzleti évben lejáró 184,9 MFt kölcsön éven túli része. Az egyéb tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 10,1 MFt kölcsön üzleti éven túli 7,8 MFt-os része és a Győri Nagytérsegi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagjaival szemben fennálló követelések összege, melynek megfizetésére éven túl kerül sor (68,7 MFt).

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. 1.903.827.937 Ft
9027 Győr, Gesztenyefa u. 4.
- GYŐR+MÉDIA Zrt. 98.800.000 Ft
9023 Győr, Kodály Z. u. 32/a.
- GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 170.500.000 Ft
9024 Győr, Orgona u. 10.
- Arrabona Depo Kft. 26.000.000 Ft
9024 Győr, Orgona u. 10.

A társaság egyéb tartós részesedései:

- Józsv Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 10.000.000 Ft
9024 Győr, Szauder 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 vonatkozásában az alábbi feltételek mindegyike fennáll:

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

2016. évben fenti feltételek egyik kapcsolt vállalkozás vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

	2015. évi mérleg- főösszeg	2015. évi átl.stat.áll. létszám fő	2015. évi árbev.	2016.12.31. Jegyzett tőke	Tulajd. hányad	Szavazati arány
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	2414600	5	274882	1695600	100%	100%
GYŐR+MÉDIA Zrt.	193785	35	290134	110000	100%	100%
GYHG Nonprofit Kft.	834536	181	2790061	90500	100%	100%
Arrabona Depo Kft.	464824	0	42168	6000	100%	100%
"JÓSZÍV" Temetkezési Kft.	jelentős tul.rész			29500	33,82%	33,82%

	2015. évi saját tőke	2015. évi adózott eredmény	2015. évi tőke- tartalék	2015. évi eredm.- tartalék	2015.évi lekötött.- tartalék
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	1698337	3450	73151	371536	4600
GYŐR+MÉDIA Zrt.	37098	50	14484	-115136	87700
GYHG Nonprofit Kft.	180887	1819	80000	3568	5000
Arrabona Depo Kft.	18545	12700	0	-155	0
"JÓSZÍV" Temetkezési Kft.	452283	9430	15652	397701	0

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:

	2015. XII. 31.		2016. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	823296	30,3	597282	15,5	72,5
Követelések	1 787 962	65,9	1 566 713	40,6	87,6
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	
Pénzeszközök	102 901	3,8	1 694 545	43,9	1646,8
Forgóeszközök összesen	2 714 159	100,0	3 858 540	100,0	142,2

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

A készletek alakulása:

	2015. XII. 31.		2016. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Anyagok	331046	40,2	255737	42,9	77,3
Befejezetlen termelés és félkész ter	163 352	19,8	130 863	21,9	80,1
Késztermékek	352	0,0	1 846	0,3	524,4
Áruk	328 546	40,0	208 652	34,9	63,5
Készletre adott előlegek	0	0,0	184	0,0	
Készletek összesen	823 296	100,0	597 282	100,0	72,5

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): 143.447 eFt
- Követelésre beszámított két ingatlan értéke,
eladásra vásárolt telek 63.868 eFt
- Göngyölegek és egyéb árukészletek 1.337 eFt

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

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2015. XII. 31.		2016. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	339716	19,0	205574	13,1	60,5
Követelések kapcsolt v.sz.	120 986	6,8	114 162	7,3	94,4
Követelések jelentős t. v.sz.			4 907	0,3	
Egyéb követelések	1 327 260	74,2	1 242 070	79,3	93,6
Követelések összesen	1 787 962	100,0	1 566 713	100,0	87,6

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, közületi kukás	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 csoportosan képzett értékvesztések összege 193.322 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 86.574 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 15.000 eFt összege, az Arrabona Depo Kft.-nek nyújtott tulajdonosi kölcsön éven belül lejáró 43.267 eFt összege. A kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés 2016. év végén 55.895 eFt.

Az **egyéb követelések** között szerepel a Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Projekt megvalósításához - a vidéki önkormányzatok által be nem fizetett önrész finanszírozására – felvett hitelnek a Társulás tagjaival szemben fennálló tartós kölcsönrel nem érintett összege, mint a Győr Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással szembeni követelés (221,6 MFt), továbbá tartozásátvállalás folytán a GYMJV Önkormányzatával szembeni követelés (594,0 MFt), összességében ez a követelés a bázisévhez képest nem változott. Ezen követelésekre 2016. évben 143.048 eFt értékvesztést képeztünk. Az egyéb követelések csökkenésének oka döntően a kapott előleg ÁFA és a távhőszolgáltatási támogatás követelés csökkenése.

Az **aktív időbeli elhatárolások** 64 %-át a távhőszolgáltatás és villamos energia termelés folyamatos jellegéből adódó 2016. december 31. után számlázott, de a 2016. üzleti évre járó bevételek teszik ki. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2015. XII. 31.		2016. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	17009161	69,0	17652741	66,7	103,8
Céltartalék	181 047	0,7	414 588	1,6	229,0
Kötelezettségek	4 425 678	17,9	5 728 962	21,7	129,4
Passzív időbeli elhatárolások	3 054 315	12,4	2 656 999	10,0	87,0
Források összesen	24 670 201	100,0	26 453 290	100,0	107,2

A saját tőke állományának alakulása:

	2015. XII. 31.		2016. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	8 038 000	47,3	8 578 000	48,6	106,7
Tőketartalék	838 013	4,9	838 013	4,7	100,0
Eredménytartalék	8 061 455	47,3	8 133 148	46,1	100,9
Lekötött tartalék	43 000	0,3	0	0,0	
Adózott eredmény	28 693	0,2	103 580	0,6	361,0
Saját tőke összesen	17 009 161	100,0	17 652 741	100,0	103,8

A **jegyzett tőke** növekedése 500 MFt pénzbeli és 40 MFt tárgyi apport miatt következett be.

A lekötött tartalék 2015. évi fejlesztési tartalékképzés volt, amelyet 2016. évi beruházásokra használtunk fel.

A társaság 302.706 eFt **céltartalékot** képzett az óvatosság elvéből következően jövőbeni költségekre, továbbá összességében 69.165 eFt összegű céltartalékot oldott fel az elmúlt években képzettből.

A céltartalékok állományának változása:

	2015. XII. 31.	Változás	2016. XII. 31.
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Céltartalék várható kötelezettségekre:	120 766	-66 526	54 240
Közérdekű kötelezettségvállalásra	66 526	-66 526	0
Egyéb peres és vitás ügyekre	54 240		54 240
Céltartalék jövőbeni költségekre:	60 281	300 067	360 348
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
Tszt.engedélyes tevékenység eredménytúllépése miatt fellépő jövőbeni tárgyi eszköz költségekre		300067	300 067

A 2015. évben leszerződött közérdekű kötelezettségvállalásra képzett céltartalékot feloldottuk a ráfordítás fedezeteként. Az egyéb peres és vitás ügyek nem zárultak le, tehát a céltartalékot állományban kell tartani. 153.575 eFt értékben képeztünk céltartalékot a 2015. évi Távhőtermelés és szolgáltatás szétválasztott eredménykimutatása szerinti nyereség nyereségkorlátot meghaladó összegével azonosan. A nyereségkorlát feletti összegből társaságunk energiahatékonyságot növelő beruházást hajtott végre – a rendelet előírása szerint –, amellyel kapcsolatban 2639 eFt értékcsökkenést számolt el. A képzett céltartalékból a felmerült költségnek megfelelő rész feloldásra került. További 149.131 eFt céltartalékképzést

hajtottunk végre a 2016. évi nyereségkorlát túllépése miatt. A rekultiváció és utógondozás a Sashegyi Hulladékkezelő Központ tekintetében a 2014. első félévéig – mint közszolgáltató - lerakott hulladékkal arányos összeg, az inert hulladéklerakón 2016.-ban nem volt lerakott hulladék, így céltartalék képzés sem volt.

A képzett céltartalékok között nem szerepel kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék.

A beruházási hitelállományok 2016. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen):

Hitelcél	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
Dunakapu tér 6.	449996	349988
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	712813	553213
Dunakapu téri mélygarázs építése	1639102	1496571
Révai parkolóház	531518	392862
Beruházási hitelek összesen	3 333 429	2 792 634

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	1510813	2020.
Dunakapu téri mélygarázs építése	12 év	1746000	2027.
Révai parkolóház	8 év	1074592	2019.

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.

2016. december 31-én is érvényes bankgaranciák:

Kibocsátó a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.:

- 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.

OTP Merkantil Bank Zrt. és az MKB Euroleasing Autólízing Zrt. részére zártvégű pénzügyi lízinghez kapcsolódóan a MOKK hitelbiztosítéki nyilvántartás szerint.

A GYŐR-SZOL Zrt által vállalt kezességek, garanciák:

- 31100 eFt készfizető kezességvállalás a Kis-Rába menti Takarékszövetkezet és a GYŐR+MEDIA Zrt. között létrejött folyószámla hitelkeret szerződéshez.
- 398000 eFt a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség részére a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. által iparvágány bővítésre elnyert támogatáshoz ingatlanfedezet biztosítása 2019. 08.01-ig (illetve a fenntartási időszak lezárásáig, ha az későbbi).

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	2015. XII. 31.		2016. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Rövidlejáratú kölcsönök	250000	15,4	250000	7,2	100,0
Rövid lejáratú hitelek	544756	33,6	546610	15,8	100,3
Vevőktől kapott előlegek	190664	11,8	8600	0,2	4,5
Szállítói kötelezettségek	161 532	10,0	295 720	8,5	183,1
Rövid köt. kapcsolt vállalkozással szemben	2 754	0,2	1 719	0,1	62,4
Rövid köt. jelentős rész. visz. lévő váll.sz.	156	0,0	2 053	0,1	1316,0
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	469 324	29,0	2 356 089	68,1	502,0
Rövid lejáratú kötelezetts. össz	1 619 186	100,0	3 460 791	100,0	213,7

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 2016. évi törlesztésén kívül) egyéb rövidlejáratú hitel nem szerepel.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek növekedését okozza, hogy ezen kötelezettségek között szerepel a Kerékpáros és parkolási infrastruktúrafejlesztés és a Zöld város kialakítása Győrben című TOP pályázatokra átutalt előlegek 1552,2 millió Ft összege.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 55,4 %-a gázköltség. A halasztott bevételek között szerepeltetjük az áruknál már említett 143.447 eFt értékű térítés nélkül kapott kibocsátási egységekhez kapcsolódó halasztott bevételt is.

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

2./ Cash-flow kapcsolódó kiegészítések

A számviteli törvény előírásainak megfelelően a saját rezsiz beruházások kiadásai nem jelentkezhetnek a befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változások között. Azonban társaságunknál a saját rezsiz beruházások nagy értéket képviselnek (156,0 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:	147.432 eFt
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz egyéb bevételként elszámolt összege:	- 51.264 eFt
Véglegesen átadott pénzeszköz eredményhatása	522.580 eFt
Korrigált adózás előtti eredmény (CF 1. sor)	618.748 eFt

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

	2015. XII. 31.		2016. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Városüzemeltetés	1 285 064	12,7	1 669 087	15,8	129,9
Gőzellátás, légkondicionálás (hőtel)	4 817 478	47,5	4 876 797	46,4	101,2
Villamosenergia-termelés	1 236 658	12,2	847 222	8,0	68,5
Beruházás, kivitelezés tevékenység	319 153	3,1	349 050	3,3	109,4
Ingatlanlagzdálkodási tevékenység	1 411 560	13,9	1 584 022	15,1	112,2
Egyéb tevékenységek	239 103	2,4	247 592	2,3	103,6
Eladott áruk, közvetített szolgáltatata	830 325	8,2	963 329	9,1	116,0
Összes árbevétel:	10 139 341	100,0	10 537 099	100,0	103,9

A 2016. évi nettó árbevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

GYHG Nonprofit Kft. 312.521 eFt

GYŐR+MÉDIA Zrt. 410 eFt

Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. 84 eFt

Arrabona Depo Kft. 8.308 eFt

Összesen: 321.323 eFt

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

• Távhőszolgáltatási támogatás	913.376 eFt
• Önkormányzattól kapott bérleti díjtámogatás	4.059 eFt
• Apákat megillető munkaidő-kedvezmény	426 eFt
• Utólag kapott közvetett engedmény	262 eFt
• Kibocsátási egységek visszaadásával, cseréjével kapcsolatos bevétel:	202.665 eFt
• NAV visszatérítés	1.646 eFt

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

• Térítésmentesen kapott tárgyi eszköz értékcsökkenésének megfelelő összeg:	7.333 eFt
• Fejlesztésre kapott pénzeszköz értékcsökkenéssel arányos része:	54.043 eFt

A 2016. évben folyósított fejlesztési célú támogatások:

• Parkolóházi villámtöltő kialakítására:	7.428 eFt
--	-----------

Az igénybevett szolgáltatások részletezése:

Más vállalkozóval végzett javítás, karbantartás	508 049
Alvállalkozói tevékenységek	107 499
Területrendezési munkák	263 929
Vagyonvédelem, takarítás-kártevőirtás	125 028
Hulladékgazdálkodással kapcsolatos költségek	99 538
Hóeltakarítás, közterület tisztítás	88 286
Telefon, postaköltség	55 485
Könyvvizsgálat, szakértői díjak	52 692
Számlázással, behajtással kapcsolatos költségek	46 580
Más vállalkozóval végzett szállítás	36 430
Szűnyogírtás	28 939
Hirdetés, reklám, propaganda	52 931
Társasházi közös költség	16 303
Oktatás-továbbképzés, fizetett tagsági díjak	13 024
Bérleti díjak	9 062
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	90 006
Összesen	1 593 781

A 2016. évi pénzügyi bevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

GYŐR+MÉDIA Zrt.	152 eFt
Arrabona Depo Kft.	2.218 eFt
Összesen:	2.370 eFt

A számviteli politika szerint az egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások jelentős tételei az 50 MFt-ot meghaladó tételek, a kivételes nagyságú tételek pedig ezek közül a 100 MFt feletti tételek. Ezen tételek és a társasági adóra gyakorolt hatásuk:

	Bevétel+, Ráford-	Adóalap korr +/-	Adóalap
Ráfordítások			
50 MFt feletti nettó értékű földterület eladás	-201904		-201904
GYŐR+MÉDIA Zrt. részére nyújtott támogatás	-95000	95000	0
Céltartalékképzés 2015 és 2016. évi távhő eredménykorlát túllépés miatti költségekre	-302706	302706	0
Értékvesztés egyéb követelésre	-143048	143048	0
Iparüzési adó	-94614		-94614
Építményadó	-66474		-66474
CO2 kibocsátási egység visszaadási köt.teljesítése	-202665		-202665
Közérdekű kötelezettségvállalás	-472947		-472947
Bevételek			0
50 MFt feletti eladási árú földterület eladás	240000		240000
Közérdekű köt.váll.-ra képzett céltart. feloldása	66526	-66526	0
Villamos energia vevőre képzett EV visszaírása	101549	-101549	0
Hőszolgáltatási támogatás	913376	-153375	760001
Térítés nélkül kapott CO2 miatti egyéb bevétel	202665		202665
Összesen	-55242	219304	164062
Társasági adó			16406

A számviteli politika szerint kivételes előfordulású bevételt vagy ráfordítást jelentő tételek:

	Bevétel+, Ráford-
Bevételek:	
Harmadik személy által ellentételezés nélkül átvállalt kötelezettség szerződés szerinti összege	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás összege	1122434
Térítés nélkül kapott szolgáltatások összege	
Halasztott bevételként elszámolt tételek tárgyévben bevételként elszámolt része	61376
Ráfordítások:	
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	
Ellentételezés nélkül átvállalt kötelezettség összege	
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	-617580
Fejlesztési célra kapott támogatás visszafizetett összege	
Különbözetek:	
Más gazdasági társaságba bevitt vagyontárgyak létesítő okiratban meghatározott és nyilvántartási értéke, valamint ezek különbözete	
Megszűnt részesedés ellenében kapott eszközök, átvett kötelezettségek értékének különbözete	
Összesen	566230

A 2016. évi eredményre ható tényezők alakulását a 10. sz. melléklet, a társasági adó alapját módosító tételeket a 11. sz. melléklet tartalmazza.

A társasági adó szerint elszámolható és a számvitelben elszámolt értéksökkenés különbsége, valamint az elmúlt években felhasznált fejlesztési tartalékhoz kapcsolódó adóalap-csökkentések miatt, a nettó érték és a számított nettó érték közötti különbség 2.293,8 Mft.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A GYŐR-SZOL Zrt 2016. évi adózott eredménye 103.580 eFt. A Zrt. Igazgatóságának javaslata az adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezése.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 6 fős Felügyelő Bizottság és 5 fős Igazgatóság működik. A Felügyelő Bizottság részére 6.218,4 eFt, az 5 tagú Igazgatóság részére pedig 6.811,2 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2016. évben 6.000 eFt volt, a Taylor-Consulting '97 Kft. által adótanácsadásért felszámított díj 2016. 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 2015. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 5.355.555 eFt, amelyből 2016. évre 107.111 eFt adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye 256.242 eFt, amely 149.131 eFt-tal haladja meg a nyereségkorlát összegét. A túllépés összegével megegyezően társaságunk céltartalékot képzett, a rendelet szerint megvalósítandó energiahatékonyságot növelő beruházással összefüggő költségek fedezetére. Így a végleges szétválasztott eredménykimutatásban a távhőszolgáltatás és távhőtermelés összesített eredménye pontosan a korlátnak megfelelő 107.111 eFt.

2015. évben a túllépés összegét a passzív időbeli elhatárolásokban szerepeltettük, amelyet 2016. évben önrevízió keretében visszavezettünk a távhőszolgáltatási támogatások közé és összegével megegyezően (153.575 eFt) céltartalékot képeztünk.

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 2016. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

<i>Veszélyes hulladékok készlete 2016.</i>				
Azonosító kód	Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó készlet [kg]	Záró készlet [kg]
08 03 17*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner		Visszagyűjti a forgalmazó	
13 02 05*	Fáradt olaj	HP 14	80	260
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	HP 4	348	0
15 02 02*	Olajos textil	HP 14	0	208
16 06 01*	Ólomakkumulátor	HP 14	89	0
17 03 01*	Szénkátrányt tartalmazó bitumen keverékek	HP 14	12	0
17 06 01*	Azbeszt tartalmú szigetelőanyagok	HP 7	180	0
20 01 21*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	HP 14	22	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 15.021 eFt-ot számoltunk el. Közvetlenül környezetvédelem célját szolgáló tárgyi eszköz beruházásként minősítettük a Pápai úti lerakó rekultivációs munkáit, amelyet 160.321 eFt értékben aktiváltunk.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény (2012. évi CCXVII. törvény) alapján ingyenesen járó (kiosztott) és vásárolt kibocsátási egységek 2016. évi adatai:

	EUA	
	db	eFt
2016. január 1.	119158	262422
2015. évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-92143	-202665
2016. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	53069	83690
Egységcsere	0	0
2016. december 31.	80084	143447

A 2017. 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: $\text{Befektetett eszköz} / \text{összes eszköz}$)
A mutató értéke: bázis 85,4 % tény 81,3 %

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: $\text{Saját tőke} / \text{Befektetett eszköz}$)
A mutató értéke: bázis 80,7 % tény 82,1 %

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: $\text{Saját tőke} / \text{Tárgyi eszközök}$)
A mutató értéke: bázis 89,8 % tény 93,0 %

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: $\text{Nettó árbevétel} / \text{Eszközök összesen}$)
A mutató értéke: bázis 0,41 tény 0,40

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: $\text{Nettó árbevétel} / \text{Tárgyi eszközök}$)
A mutató értéke: bázis 53,5 % tény 55,5 %

6. **Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: $\text{Nettó árbevétel} / \text{Készletek}$)
A mutató értéke: bázis 12,3 tény 17,6

7. **Tárgyi eszközök aránya:** azt jelzi, hogy a működő eszközökön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül használatos tárgyi eszközök. (Számítása: $\text{Tárgyi eszközök} / (\text{Tárgyi eszközök} + \text{Forgóeszközök})$)
A mutató értéke: bázis 87,5 % tény 83,1 %

8. **Forgóeszközök aránya:** arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke. A vállalkozás tevékenységének forgóeszköz igényességére utal. (Számítása: $\text{Forgóeszközök} / \text{Eszközök}$)
A mutató értéke: bázis 11,0 % tény 14,6 %

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 31,0 % tény 33,3 %

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 főösszegeiről lévén szó - a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. (Számítása: Saját tőke/Összes forrás)

A mutató értéke: bázis 68,9 % tény 66,7 %

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 2,12 tény 2,06

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 0,60 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 0,17 % tény 0,59 %

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 61,3 % tény 67,4 %

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 167,6 % tény 111,5 %

- 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 57,2 % tény 66,2 %
- 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 0,06 tény 0,49
- 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 110,4 % tény 45,3 %
- 19. Kölcsön fedezeti arány:** azt mutatja, hogy a kötelezettségek likvid eszközökkel (pénzeszközök, értékpapírok) csökkentett értékéhez viszonyítva a saját és – likvid eszközökkel nem fedezett – idegen források milyen arányt képviselnek. (Számítása: Kötelezettségek – likvid eszközök / Saját tőke+kötelezettségek-likvid eszközök)
A mutató értéke: bázis 20,3 % tény 18,6 %
- 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 210,3 % tény 69,5 %
- 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 9,3 % tény 6,4 %
- 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 3,4 % tény 3,9 %
- 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 192,6 % tény 257,4 %

III. Mutatók a vállalkozás eladósodottságának jellemzéséhez:

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

A mutató értéke: bázis 26,0 % tény 32,5 %

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 15,5 % tény 23,6 %

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 10.139.341 eFt tény 10.537.099 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 9.503.897 eFt tény 9.793.930 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 10.297.787 eFt tény 10.734.793 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 2.701.547 eFt tény 3.589.394 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 106,5 % tény 99,5 %

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

A mutató értéke: bázis 73,8 % tény 66,6 %

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

A mutató értéke: bázis 23,9 % tény 24,1 %

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

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

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

A mutató értéke: bázis 1,5 % tény 2,1 %

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

A mutató értéke: bázis 0,9 % tény 1,3 %

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

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

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

A mutató értéke: bázis 109,6 % tény 139,0 %

Sági Géza
elnök-vezérigazgató

**Immateriális javak állományának alakulása
2016. december 31.**

eFt-ban

	Alapítás átszervezés akt. értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	514	24000	361368	385882
Bruttó érték növekedés (+)	0	66349	20573	86922
- beszerzés		280	20573	20853
- átsorolás		66069		66069
- egyéb				0
Bruttó érték csökkenés (-)	0	0	82145	82145
- átsorolás			81351	81351
- selejtezés			708	708
- értékesítés			86	86
Záró bruttó érték	514	90349	299796	390659
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	514	24000	210065	234579
Értékcsökkenés növekedés (+)	0	60063	47190	107253
- éves értékcsökk. elszám.		12834	47190	60024
- átsorolás		47229		47229
Értékcsökkenés csökkenés (-)	0	0	53025	778
- átsorolás			52247	288893
- selejtezés			692	692
- értékesítés			86	86
Záró értékcsökkenés	514	84063	204230	288807
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				
Növekedés (selejt miatt)	0	0	16	16
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	16	16
Csökkenés visszairás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	0	0	151303	151303
Nettó érték növekedés (+)	0	19120	20573	39693
Nettó érték csökkenés (-)	0	12834	76310	89144
Záró nettó érték	0	6286	95566	101852

Tárgyi eszközök alakulása
2016. december 31.

eFt-ban

	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	18169905	3567558	263319	22000782
Bruttó érték növekedés:	1375399	410451	37155	1823005
- aktiválás	1309057	401415	37155	1747627
- átsorolás	15742			15742
- térítés nélküli átvétel, apport	50600	9036		59636
- egyéb növekedés				0
Bruttó érték csökkenés:	255525	65000	8742	329267
- selejtezés	16217	64349	8520	89086
- értékesítés	238847	651	222	239720
- átsorolás	461			461
- telekkialakítás				0
- egyéb csökkenés				0
Záró bruttó érték	19289779	3913009	291732	23494520
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	1861428	1857244	221781	3940453
Értékcsökkenés növekedés	449563	413426	31497	894486
- átsorolás	5019			5019
Értékcsökkenés csökkenés	6856	36930	8673	52459
- selejtezés	3351	36282	8452	48085
- értékesítés	3505	648	221	4374
- átsorolás				0
- egyéb csökkenés				0
Záró értékcsökkenés	2309154	2233740	244605	4787499
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.				0
Növekedés (selejt miatt)	12866	28067	68	41001
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	12866	28067	68	41001
Csökkenés visszairás miatt				0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	16308477	1710314	41538	18060329
Nettó érték növekedés (+)	1370380	410451	37155	1817986
Nettó érték csökkenés (-)	698232	441496	31566	1171294
Záró nettó érték	16980625	1679269	47127	18707021

Beruházások állományváltozásai
2016. december 31.

eFt-ban

	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	842539	34397	0		876936
2. Nyitó értékcsökkenés					
3. Nyitó bruttó érték	842539	34397	0	0	876936
4. Beolvadás				0	0
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	1103041	155954	15579	57481	1332055
- térítés nélkül átvett eszk	13636				13636
- apport	46000				46000
- egyéb növekedés					0
6. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	1734203	180160	15579	57481	1987423
- selejtezés	3423				3423
- egyéb csökkenés	0		0		0
6. Záró bruttó érték	267590	10191	0	0	277781

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2016. december 31.**

eFt-ban

Terv szerinti értékcsökkenés			
	Lineáris módszer	Használatba vételnélkor egyösszegben elsz.	Összes értékcsök
Ingatlanok	449379	184	449563
Műszaki berendezések	408654	4772	413426
Egyéb berendezések	21896	9601	31497
Immateriális javak	59003	1021	60024
Összesen	938932	15578	954510

eFt-ban

Terven felüli értékcsökkenés					
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli écs. elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok	0	12866	0	12866	0
Műszaki berendezések	0	28067	0	28067	0
Egyéb berendezések	0	68	0	68	0
Immateriális javak	0	16	0	16	0
Beruházások	0	3423	0	3423	0
Összesen	0	44440	0	44440	0

A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke

	0
--	---

Terven felüli écs. haszonanyagokkal csökkentett értéke

	44440
--	-------

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2016. december 31.

				eFt-ban
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedések	1699128	510000	0	2209128
-tőkeemelés		510000		510000
-tulajdonrész-vásárlás		0		0
-tulajdonrész-értékesítés			0	0
Értékpapírok	0			0

Tartósan adott kölcsönök

Tartósan adott kölcsönök				eFt-ban
Munkavállalóknak folyósított lakásépítési kölcsön	9884	2020	1806	10098
Ebből: - üzleti éven belüli	2304			2312
- üzleti éven túli	7580			7786
Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön	236000		51133	184867
Ebből: - üzleti éven belüli	47200			58267
- üzleti éven túli	188800			126600
Önkormányzatoknak adott kölcsön	127532		37998	89534
Ebből: - üzleti éven belüli	46494			20842
- üzleti éven túli	81038			68692
Tartósan adott kölcsönök összesen	373416	2020	90937	284499
Ebből: - 1 éven belüli lejáró	95998			81421
- 1 éven túl lejáró	277418			203078

Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2016. december 31.

6. sz. melléklet

eFt-ban

Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüli	82	6354	191782	198218
Fizetési határidőn túliból				
1 - 90 nap közötti	-385	92697	47774	140086
91 - 180 nap közötti	-316	11964	-51160	-39512
181 - 360 nap közötti	-375	33804	4687	38116
361 napon túli	39259	132992	37114	209365
Összes fiz. késedelemben lévő	38183	271457	38415	348055
Összes vevő követelés	38265	277811	230197	546273
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben			60803	60803

Értékvesztések mérlegtételként
2016. december 31.

eFt-ban

	Nyitó	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés miatti csökkenés	Záró
		+	-		
Vevőkövetelésre	429232	6447	155783		279896
Egyéb követelésre	0	143048	0		143048
Egyéb tartós részesedésre	0	0	0		0
Készletekre	0	0	0	0	0
Összesen	429232	149495	155783	0	422944

Aktív időbeli elhatárolás
2016. december 31.

	eFt-ban	
	2015.	2016.
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	887574	1051604
- szelektív értékesítés bev.	494	523
- villamos energia értékesítés	32721	94128
- üzemi forróviz hődíj	169248	197752
- fűtési hődíj	320881	370016
- távhőszolgáltatási támogatás	76585	2742
- gőz hődíj	7934	5870
- hőszolgáltatás alapidíja	923	784
- parkolási díj	8558	10887
- vegyes hulladékszállítás bevétele	13848	16516
- lekötött betét kamata	8	3464
- kölcsön kamata	163857	170022
- települési ÖK-től járó kamat	5669	5433
- felszíni parkolás üzemeltetési díj	58125	81516
- városüzemeltetés	1337	57414
- üzletviteli szolgáltatás	17180	17257
- közvetített szolgáltatás	1914	4653
- egyéb fel nem sorolt bevételek	8292	12627
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3354	29286
- gázdíj		25968
- közlönyök, szaklapok előfizetése, szoftverkövetés	2404	2445
- biztosítási díj	387	549
- egyéb költség	563	324
Összesen	890928	1080890

Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés részletezése
2016. december 31.

Értékvesztés alapja				eFt-ban
Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüliből	39	749	108591	109379
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti		294	351	645
91 - 180 nap közötti		10770	868	11638
181 - 360 nap közötti		31590	4581	36171
361 napon túli	37954	128950	40251	207155
Összes értékvesztés alap	37993	172353	154642	364988

Értékvesztés összege				eFt-ban
Fizetési határidőn belüliből	39	749	43437	44225
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti		294	351	645
91 - 180 nap közötti		4506	207	4713
181 - 360 nap közötti		22349	3669	26018
361 napon túli	37954	128950	37391	204295
Összes értékvesztés	37993	156848	85055	279896

**Passzív időbeli elhatárolások
2016. december 31.**

eFt-ban

	2015.	2016.
1. A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező költségek:	1232834	1196374
gázköltség	703442	662196
víz, villamos energia, vásárolt hő	135956	152885
bankköltség, bankkamat	15231	15343
béreköltség és járulék	117112	124970
karbantartási költség	34899	70931
hőközponti hidegvíz vízdíja	12404	11952
vagyonvédelem	4993	6269
postaköltség	2572	3053
hóeltakarítás, hóügyelet	4226	3825
szakértői pályázati díjak	2058	1551
hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás	14837	16193
Reklámszolgáltatás	880	2770
Parkolási díj	58376	84401
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás ÁFA ráfordítása	101065	
egyéb költség	24783	40035
Következő időszakban kiszámlázott, tárgydíszaki árbevétel csökkentő bevételek	53445	5770
értékesített melegvíz vízdíja	1339	948
HMV hődíj	3893	2768
városüzemeltetési munkák	6248	0
Sportingatlanok kezelési díjbevétele	39370	0
egyéb bevételek	2595	2054
3. Halasztott bevételek	1768036	1454855
Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész	262422	143447
Rekultiváció	14811	13292
Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	1490803	1298116
Összesen	3054315	2656999

Az adózás előtti eredmény változásai
2016. december 31.

MFt-ban

	2015.év	2016.év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	10139,3	10537,1	397,8
Aktivált saját teljesítmény értéke	158,4	197,7	39,3
Egyéb bevételek	1879,6	1981,6	102,0
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elsz. bevétel	162,5	202,7	40,2
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	164,8	481,0	316,2
- céltartalék felhasználás	250,1	69,2	-180,9
- visszaírt értékvesztés	56,1	155,8	99,7
- kapott támogatás	1068,2	919,1	-149,1
- tér.nélk.átv.eszk., fejl.célra kapott támogatás	102,5	61,4	-41,1
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	75,4	92,4	17,0
Összes bevétel	12177,3	12716,4	539,1
Anyagköltség	5165,1	4447,4	-717,7
Igénybevett szolgáltatás	1474,9	1593,8	118,9
Egyéb szolgáltatás	162,3	163,4	1,1
ELABÉ és közvetített szolgáltatások	793,9	940,8	146,9
Személyi jellegű ráfordítások	2465,7	2581,8	116,1
Értécsökkenés	907,3	954,5	47,2
Összes költség	10969,2	10681,7	-287,5
Egyéb ráfordítás	1057,4	1812,9	755,5
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	47,3	235,3	188,0
- adójellegű ráfordítás	177,7	210,9	33,2
- CO2 egységek visszaadása (adójellegű)	162,5	202,7	40,2
- behajthatatlan követelések leírása	57,9	34,5	-23,4
- értékvesztés, terven felüli écs	223,2	193,9	-29,3
- céltartalék képzés	66,5	302,7	236,2
- támogatás költségekre kapcsolt vállalk.nak	70,0	95,0	25,0
- támogatás költségekre egyéb	0,0		0,0
- véglegesen átadott pénz és tárgyi e	237,6	522,6	285,0
- egyéb	14,7	15,3	0,6
Üzemi tevékenység eredménye	150,7	221,8	71,1
Pénzügyi műveletek bevétele	31,9	20,2	-11,7
Pénzügyi műveletek ráfordítása	95,9	94,6	-1,3
Pénzügyi műveletek eredménye	-64,0	-74,4	-10,4
Adózás előtti eredmény	86,7	147,4	60,7

A 2016. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredmény	eFt-ban
Adóalapot növelő tételek:	147432
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	302706
- követelésekre elszámolt értékvesztés	149496
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	1234296
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	97417
- elévült, bíróságon nem behajtható követelés, egyéb	3833
- bírság, jogkövetkezmény	3325
- ellenőrzés, adóellenőrzés költségként, bevételcsökkenésként elsz.	22616
- nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg (hiány)	254
Összesen	1813943
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	1105965
- iskola rendszerű szakképzés	173
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	3825
- fejlesztési tartalék	
- adóévben visszaírt értékvesztés	155783
- céltartalék felhasználás	69165
- adófelajánlás esetén járó jóváírás	1646
- kapott, járó osztalék	
- ellenőrzés önellenőrzés bevétele, költségcsökkenése	165904
- közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	2210
Összesen	1504671
Adóalap	456704

Létszám, bérköltség, járulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása

2016. év

		Teljes midős		Részmunk.idős		Állományon kívüliek bére	Összesen
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai		
Statisztikai állományi létszám							
2016. évi átlag	fő	258,1	330,1	2,0	7,3	26,1	623,6
Bérköltség	eFt	952 774	780 524	4 487	6 127	27 504	1 771 416
Szociális hozzájárulási adó	eFt						428 967
Szakképzési hozzájárulás	eFt						26 639
Egészségügyi hozzájárulás	eFt						34 968
Rehabilitációs hozzájárulás	eFt						24 402
Bérfizetések összesen	eFt						514 976
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Önkéntes egészségpénztár	eFt	13 178	20 066	0	228	389	33 861
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eFt	4 295	3 454	0	0	212	7 961
Étkezési utalvány(SZÉP-kártya)	eFt	58 599	75 495	405	956	2 171	137 626
Munkabajárással kapcs. utazási ktg	eFt	11 374	14 547	88	322	0	26 331
Egyéb jóléti kulturális költségek	eFt	424	544	0	0	0	968
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	11 922	2 135	123	0	985	15 165
Végkielégítés	eFt	0	0	0	0	0	0
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	964	1 233	0	10	3 921	6 128
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	6 383	9 358	21	59	1 053	16 874
Nyugdíjkifizetések	eFt	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	eFt	4 635	5 928	36	131	0	10 730
Üzleti ajándék	eFt	2 193	0	0	0	0	2 193
Reprezentáció	eFt	2 527	0	0	0	0	2 527
Társasági SZJA	eFt	15 160	19 041	72	212	499	34 984
Bérbeadásból származó jövedelem	eFt	0	0	0	0	70	70
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	eFt	131 654	151 801	745	1 918	9 300	295 418

CASH FLOW KIMUTATÁS

13. sz. melléklet

IDŐSZAK: 2016. I. 01.- 2016. XII. 31

Sor-szám	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐLSZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS:		1267187	3106373
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	+/-	165756	618748
2.	Elszámolt amortizáció	+	907349	954510
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	167150	38152
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-183597	233541
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-117580	-245618
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	28068	44434
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	-57954	1699563
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	241311	-248141
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	-85525	140430
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-66696	168833
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	285604	-189962
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-16699	-108117
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás:		-2620060	-1052028
	(14-16. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-2785643	-1532993
15.	Befektetett eszközök eladása	+	165583	480965
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás:		968425	-462701
	(17-24. sorok)			
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (alapítás, beolvadás) bevétele	+	670000	500000
18.	Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+		
19.	Hitel, és kölcsön felvétele	+	421895	10362
20.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elh.bankbet.törl.megsz.bevált.	+	81561	90938
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	597894	7428
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
23.	Kötvény, és hitelvisz.megt.ért.p. visszafizetés	-		
24.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-489993	-546829
25.	Hosszú lej.nyújt.kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	-	-176500	-2020
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-136432	-522580
27.	Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lej.köt.változása			
28.	Pótbefizetés veszteségre			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	+/-	-384448	1591644
	(+/-I./+/-II./+/-III. sorok)			

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2016. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

		GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység	Szét- választási különbözöttek
A. Befektetett eszközök		21513860	536758	20977102	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		101852	7662	94190	0
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke				0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
3.	Vagyoni értékű jogok	6286	0	6286	0
4.	Szellemi termékek	95566	7662	87904	0
5.	Üzleti vagy cégérték				0
6.	Immateriális javakra adott előlegek				0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése				0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		18984802	524971	18459831	0
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	16980625	222113	16758512	0
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1679269	302041	1377228	0
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	47127	654	46473	0
4.	Tenyészállatok				0
5.	Beruházások, felújítások	277781	163	277618	0
6.	Beruházásokra adott előlegek				0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		2427206	4125	2423081	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2199128	3577	2195551	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	141600		141600	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	10000		10000	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
5.	Egyéb tartós részesedés		0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.				0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	76478	548	75930	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír				0
9.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.				0
10.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. különbözete.				0
B. Forgóeszközök		3858540	4648382	1998289	-2788131
I. KÉSZLETEK		597282	24112	573170	0
1.	Anyagok	255737	24108	231629	0
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	130863		130863	0
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok				0
4.	Késztermékek	1846		1846	0
5.	Áruk	208652	3	208649	0
6.	Készletre adott előlegek	184	1	183	0
II. KÖVETELÉSEK		1566713	2937029	1417815	-2788131
1.	Köv. áruszáll.szolg.ból (vevők)	205574	102491	103083	0
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben (belső)	114162	2788000	113525	-2787363
3.	Követelések jelentős tulajd. rész. visz.álló váll.szemb.	4907		4907	0
4.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.		0		0
5.	Váltókövetelések				0
6.	Egyéb követelések	1242070	46538	1196300	-768
7.	Követelések értékelési különbözete				0
8.	Származékos ügyletek poz.értékelési különb.				0
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés				0
3.	Egyéb részesedés				0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek				0
5.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok				0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete				0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		1694545	1687241	7304	0
1.	Pénztár, csekkek	7304		7304	0
2.	Bankbetétek	1687241	1687241	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások		1080890	101091	979799	0
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1051604	93463	958141	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	29286	7628	21658	0
3.	Halasztott ráfordítások				0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		26453290	5286231	23955190	-2788131

FORRÁSOK

		GYŐR- SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység	Szét- választási különbözözetek
D. Saját tőke		17652741	4912451	12740290	0
I. JEGYZETT TŐKE		8578000	3000	8575000	0
54.sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken					0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)					0
III. TŐKETARTALÉK		838013		838013	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		8133148	4817236	3315912	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK					0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka					0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		103580	92215	11365	0
E. Céltartalékok		414588	1963	412625	0
1. Célt. várható kötelezettségekre		54240	1963	52277	0
2. Célt. jövőbeni költségekre		360348		360348	0
3. Egyéb céltartalék					0
F. Kötelezettségek		5728962	40901	8476192	-2788131
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk. szemben					0
2. Hátras. köt. jelentős tulajd. visz. lévő váll. szemben					0
3. Hátras. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					0
4. Hátras. köt. egyéb gazdálkodóval szemben					0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		2268171	0	2268171	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények					0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból					0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		2251838		2251838	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek					0
6. Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben					0
7. Tartós köt. jelentős tulajd. rész. visz. lévő váll. szemben					0
8. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezetts.		16333		16333	0
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		3460791	40901	6208021	-2788131
1. Rövid lejáratú kölcsönök		250000		250000	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények					0
2. Rövid lejáratú hitelek		546610		546610	0
3. Vevőktől kapott előlegek		8600		8600	0
4. Kötelezetts. árusz. szolg. (szállítók)		295720	13135	282585	0
5. Váltótartozások					0
6. Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben (belső)		1719		2789082	-2787363
7. Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. vállalk. szemben		2053		2053	0
8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. vállalk. szemben					0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		2356089	27766	2329091	-768
10. Kötelezettségek értékelési különbözete					0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különb.					0
G. Passzív időbeli elhatárolások		2656999	330916	2326083	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		5770	464	5306	0
2. Költségek, ráfordítások passz. id. elhatárolása		1196374	330452	865922	0
3. Halasztott bevételek		1454855		1454855	0
					0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		26453290	5286231	23955190	-2788131

**VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
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	10537099	1431400	9105699
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10537099	1431400	9105699
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-10109	0	-10109
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	207803	51849	155954
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	197694	51849	145845
III.	Egyéb bevételek	1981644	235533	1746111
	Ebből: visszaírt értékvesztés	155783	101568	54215
05.	Anyagköltség	4447363	764404	3682959
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1593781	218210	1375571
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	163392	16348	147044
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	156616	0	156616
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	784247	0	784247
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	7145399	998962	6146437
10.	Béreköltség	1771416	56433	1714983
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	295418	5540	289878
12.	Bérfárulékok	514976	17119	497857
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2581810	79092	2502718
VI.	Értécsökkenési leírás	954510	180245	774265
VII.	Egyéb ráfordítások	1812916	235257	1577659
	Ebből: értékvesztés	193935	197	193738
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	221802	225226	-3424
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	4173		4173
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15409	95	15314
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2370	86	2284
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	680	508	172
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	20262	603	19659
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	93659	221	93438
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	973	920	53
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	94632	1141	93491
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-74370	-538	-73832
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	147432	224688	-77256
X.	Adófizetési kötelezettség	43852	132473	-88621
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	103580	92215	11365

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2016. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

		GYŐR-SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység	Szét- választási különbözöttek
A. Befektetett eszközök		21513860	942258	2661911	262421	17647270	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		101852	42076	33689	3746	22341	0
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke						0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3.	Vagyoni értékű jogok	6286	0	0	0	6286	0
4.	Szellemi termékek	95566	42076	33689	3746	16055	0
5.	Üzleti vagy cégérték						0
6.	Immateriális javakra adott előlegek						0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése						0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		18984802	879022	2586787	256658	15262335	0
1.	Ingatlanok és kapcs. vagy. értékű jogok	16980625	538602	1842469	108591	14490963	0
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1679269	323567	716166	147668	491868	0
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	47127	15880	11924	320	19003	0
4.	Tenyészállatok						0
5.	Beruházások, felújítások	277781	973	16228	79	260501	0
6.	Beruházásokra adott előlegek					0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése						0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		2427206	21160	41435	2017	2362594	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2199128	19800	39085	1749	2138494	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	141600				141600	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	10000				10000	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész.v. álló váll.						0
5.	Egyéb tartós részesedés		0				0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.						0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	76478	1360	2350	268	72500	0
8.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír						0
9.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.						0
10.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. különbözete.						0
B. Forgóeszközök		3858540	3084191	204675	3529134	1570987	-4530447
I. KÉSZLETEK		597282	288012	9004	339	299927	0
1.	Anyagok	255737	144536	8950	336	101915	0
2.	Befejezetlen term. és félkésztermékek	130863				130863	0
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok						0
4.	Késztermékek	1846				1846	0
5.	Áruk	208652	143469	41	2	65140	0
6.	Készletre adott előlegek	184	7	13	1	163	0
II. KÖVETELÉSEK		1566713	1240477	64132	3528795	1263756	-4530447
1.	Köv. áruszáll. szolg.-ból (vevők)	205574	69811	15724	92290	27749	0
2.	Követelések kapcsolt vállalk. szemben (belső)	114162	1116276	6784	3405432	103528	-4517858
3.	Követelések jelentős tulajd. rész. visz. álló váll. szem.	4907				4907	0
4.	Követelések egyéb rész. visz. álló váll. szem.		0				0
5.	Váltókövetelések						0
6.	Egyéb követelések	1242070	54390	41624	31073	1127572	-12589
7.	Követelések értékelési különbözete						0
8.	Származékos ügyletek poz. értékelési különb.						0
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés						0
3.	Egyéb részesedés						0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek						0
5.	Forg. célú hitelvisz. megtest. értékpapírok						0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete						0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		1694545	1555702	131539	0	7304	0
1.	Pénztár, csekkek	7304				7304	0
2.	Bankbetétek	1687241	1555702	131539	0	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások		1080890	567753	36495	98121	378521	0
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1051604	545272	35112	94219	377001	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb. elhatárol.	29286	22481	1383	3902	1520	0
3.	Halasztott ráfordítások						0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		26453290	4594202	2903081	3889676	19596778	-4530447

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2016. XII. 31.

FORRÁSOK

		GYŐR-SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység	Szét- választási különbözöttek
D. Saját tőke		17652741	3239608	2276492	3749035	8387606	0
I. JEGYZETT TŐKE		8578000	319483	652103	1516	7604898	0
54.sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken							0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE(-)							0
III. TÖKETARTALÉK		838013	199750	409616		228647	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		8133148	2644080	1105636	3658518	724914	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK							0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK							0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka							0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka							0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		103580	76295	109137	89001	-170853	0
E. Céltartalékok		414588	310937	21457	960	81234	0
1. Célt. várható kötelezettségekre		54240	10870	21457	960	20953	0
2. Célt. jövőbeni költségekre		360348	300067			60281	0
3. Egyéb céltartalék							0
F. Kötelezettségek		5728962	127709	124652	23949	9983099	-4530447
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk.szemben							0
2. Hátras.köt.jelentős tulajd. visz.lévő váll.szemben							0
3. Hátras.köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemben							0
4. Hátras.köt.egyéb gazdálkodóval szemben							0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		2268171	0	0	0	2268171	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök							0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények							0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból							0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		2251838				2251838	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek							0
6. Tartós köt.kapcsolt vállalkozással szemben							0
7. Tartós köt.jelentős tulajd.rész.visz.lévő váll.szemb.							0
8. Tartós köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemb.							0
9. Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.		16333				16333	0
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		3460791	127709	124652	23949	7714928	-4530447
1. Rövid lejáratú kölcsönök		250000				250000	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények							0
2. Rövid lejáratú hitelek		546610				546610	0
3. Vevőktől kapott előlegek		8600				8600	0
4. Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)		295720	39699	57944	6701	191376	0
5. Váltótartozások							0
6. Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben (belső)		1719				4519577	-4517858
7. Rövid lej. köt.jelentős tul. visz. vállalk.szemben		2053				2053	0
8. Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben							0
9. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek		2356089	88010	66708	17248	2196712	-12589
10. Kötelezettségek értékelési különbözete							0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különb.							0
G. Passzív időbeli elhatárolások		2656999	915948	480480	115732	1144839	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		5770	3514			2256	0
2. Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása		1196374	768987	62831	115732	248824	0
3. Halasztott bevételek		1454855	143447	417649		893759	0
							0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		26453290	4594202	2903081	3889676	19596778	-4530447

**TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
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	10537099	3994382	882414	847222	4813081
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10537099	3994382	882414	847222	4813081
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-10109				-10109
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	207803			51849	155954
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)	197694	0	0	51849	145845
III.	Egyéb bevételek	1981644	742260	446308	188823	604253
	Ebből: visszaírt értékvesztés	155783	6271	13616	101558	34338
05.	Anyagköltség	4447363	3231468	209012	405351	601532
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1593781	200957	152592	106497	1133735
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	163392	37137	56273	8082	61900
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	156616				156616
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	784247				784247
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	7145399	3469562	417877	519930	2738030
10.	Bérek	1771416	291269	331492	27605	1121050
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	295418	40665	52980	2706	199067
12.	Bérfizetések	514976	87584	104216	8372	314804
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2581810	419518	488688	38683	1634921
VI.	Értéksökkenési leírás	954510	165952	233026	88010	467522
VII.	Egyéb ráfordítások	1812916	640202	121133	223723	827858
	Ebből: értékvesztés	193935	1254	2507	96	190078
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	221802	41408	67998	217548	-105152
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	4173				4173
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15409	526	1039	46	13798
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2370	475	937	42	916
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	680	268	16	249	147
	Ebből: értékelési különbözet	0				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	20262	794	1055	295	18118
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	93659	1224	2416	108	89911
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0				0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	973	481	23	450	19
	Ebből: értékelési különbözet	0				0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	94632	1705	2439	558	89930
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-74370	-911	-1384	-263	-71812
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	147432	40497	66614	217285	-176964
X.	Adófizetési kötelezettség	43852	-35798	-42523	128284	-6111
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	103580	76295	109137	89001	-170853

Veszélyes anyagok készlete 2016

Megnevezés	Vesz. Oszt.	Me.	Nyitó készlet	Nyitó érték Ft.	Záró készlet	Záró érték Ft.
ALU-CINK 500 400 ML	HP 4	Darab	10	16 141,40	7	11298,98
ABLAKTISZTÍTÓ	HP 9	Darab	22	8 621,58	24	10500,48
A-COLOR SZÍNEZŐ	HP14	Darab	52	25 005,90	74	29521,74
ADHEZOR FEKETE 300 [4365.-]	HP14	Liter	1	4 079,79	0	0
ALAPOZÓ (vörös, fehér, szürke)	HP14	kg	50	127 933,84	59	196234,71
AQUALAKK	HP14	LDM3	19,95	93 130,99	7,7	35945,3
AROL 2T	HP14	LDM3	8,5	12 474,60	8,5	12474,6
AROMÁS HIGÍTÓ	HP14	LDM3	18,5	10 939,05	8,5	5026,05
AUTOSAMPON	HP 9	Liter	21	13 896,12	9	5074,36
BENZIN ÖMV	HP14	Liter	36	12 231,82	65,73	25184,54
BETONFESTÉK SZÜRKE HÉRA [6037.-]	HP14	LDM3	28,25	52 253,46	0	0
BETONRAGASZTÓ KÉT-KOMPONENS	HP14	Darab	7	20 475,00	0	0
BIOMÉSZ	HP 8	Kilogramm	0	0	0	0
BONOMITS	HP 8	Kilogramm	8,5	10 572,54	0	0
BRIGÉCIOL EMULZIÓS TISZTÍTÓOAJ	HP14	Liter	6	5 809,62	12	10854,24
BRIGÉCIOL hordos	HP14	kg	130	62 072,40	99	47270,52
BUDAIFÖLD	HP 8	Kilogramm	28	2 327,64	3	249,39
BUDAPRIMER ALAPOZÓ FESTÉK [7431.-] 2,5L	HP14	LDM3	0	0	0	0
CAP.SANIERPUTZ RAPID	HP14	Kilogramm	160	20 704,00	160	20704
CAPALAC PROFI ALLGRUNDWEISS	HP14	LDM3	0	0	0	0
CAPAROL DECKWEIS	HP14	LDM3	8,5	4 386,17	0	0
CELLKOLOR	HP14	LDM3	23	28 485,72	0	0
CHEMOTOX	HP 9	Darab	5	3 637,25	1	727,45
CLAC MIX ALLGRUND MOE RAL 7040	HP14	Liter	12,5	33 659,13	0	0
CLAC MIX PROFI SM MOE RAL 7040	HP14	LDM3	11	51 881,72	6	28299,12
CO SPRAY	HP14	Darab	0	0	3	2775,75
CP SYL MINERA TUNDRA 60	HP14	Kilogramm	0	4,91	0	4,91
CSAPÁGYZSÍR	HP14	Kilogramm	1,9	6 236,41	1,9	6236,41
CSAVARLAZITO SPRAY	HP14	Darab	54	48 691,26	38	31812,88
CSEMPERAGASZTÓ	HP14	Kilogramm	383	37 785,10	343	31294,35
CSÓNAKLAKK	HP14	LDM3	7,5	21 457,35	2,25	6437,21
CSÓTANYCSAPDA	HP 9	Darab	13	13 662,87	20	19289,87
DARÁZSÍRTÓ	HP 9	Darab	5	5 106,32	5	4959,53
DENATURÁLT SZESZ	HP14	LDM3	3	1 077,12	3	1077,12
DENATURÁLT SZESZ	HP 6	Darab	0	0	8	5321,52
DOMESTOS	HP 9	Darab	24	10 128,40	18	6752,78
ELEKTRODA ER-23 ÁTM 2.5	HP14	Kilogramm	0	0	0	0
EXC CDUR DEKORLAZUR EICHE-HELL	HP14	LDM3	0	0	7,5	18671,03
EXC CLAC MIX PROFI SM MOE LAZUR 190	HP14	Liter	2,5	8 375,50	0	0
EXC CLAC MIX PROFI SM RAL 3020	HP14	LDM3	7,5	31 430,70	17,5	68036,5
FAGYÁLLÓ	HP 6	Liter	53	20 482,91	26	11906,88
FAJAVÍTÓ TEKNOS AKVE	HP14	LDM3	2,4	5 471,09	0	0
FALFIX	HP14	LDM3	35	28 744,10	0	0
FBS RAGASZTÓ	HP14	Darab	14	9 700,74	37	22280,89
FÉKOLAJ	HP 6	Liter	8	12 117,44	9,5	13347,08
FÉKTISZTÍTÓ	HP14	Darab	7	3 134,32	14	5789,46
FESTÉK SPRAY	HP14	Darab	18	22 752,36	10	12640,2
FLORASZEPT	HP 9	Darab	10	3 755,71	17	8710,48
FOLYÉKONY FA TÖLGÝ [965.-]	HP14	Kilogramm	2,25	2 894,99	1	1409,4
FORRASZTOON	HP14	darab	1	2 710,95	0	0
FORRASZTÓÓN 20-,50-,60-AS	HP14	Kilogramm	0	0	7,5	38700
FRÖCSKÖLŐGÁTLÓ SPRAY BINZEL	HP14	Darab	0	0	0	0
FÚRÓ-VÁGÓOLAJ BERNER	HP 6	LDM3	5	21 719,50	5	21719,5
FÚRÉSZLÁNCOLAJ	HP 6	LDM3	15	14 181,00	29	31041,7
fűtőolaj	HP 6	Tonna	2 511,81	223 215 838,72	1584,81	140 836 565,41

Megnevezés	Vesz. Oszt.	Me.	Nyitó készlet	Nyitó érték Ft.	Záró készlet	Záró érték Ft.
GÁZOLAJ	HP 6	Liter	6 404,77	1 420 302,72	5354,56	1 509 668,05
GÁZSZIVÁRGÁS VIZSG.SPRAY	HP14	Darab	11	9 121,35	0	0
GLETTI GLETTANYAG	HP14	Kilogramm	585	81 010,80	358	49575,84
GOLIÁT ELEM	HP 1	Darab	6	6 732,00	0	0
GOMBAÖLŐ	HP14	Kilogramm	3	2 773,50	3	2773,5
GRAFITOS ZSIR	HP 4	kg	2,3	4 411,91	5,4	10291,63
HAJTÓMŰOLAJ Q8 T 65 75 W/90	HP 6	LDM3	10	28 107,70	10	28107,7
HANGYA ÉS CSOTANYIRTÓ	HP 9	Darab	9	11 692,89	5	6496,05
HÉRA FALFESTÉK [5339.-]	HP14	LDM3	0	0	0	0
HIDEGINDÍTÓ	HP14	Darab	5	4 829,43	6	5790,75
HIDRAULIKA OLAJ H32	HP 6	Liter	90	61 924,08	164	185381,3
HIDRAULIKA OLAJ HV 46	HP 6	Liter	130	86 065,59	142	92675,75
HORGANY SPRAY	HP14	Darab	23	25 560,13	12	27985,57
HŐÁLLÓEZÜST SPRAY	HP14	Darab	9	11 887,83	9	12121,54
HYPO	HP 9	Darab	21	1 344,21	25	1935,33
HYPOID OLAJ 80/90 HAJTOMŰOLAJ	HP 6	Liter	18	29 351,70	20	21687,94
JÉGOLDÓ SPRAY KAPAROFÉJES	HP14	Darab	26	17 643,86	63	46256,14
JELŐLŐ SPRAY	HP14	Darab	6	7 805,82	0	0
KÁDFELUJÍTÓ RENOVA	HP14	Kilogramm	1,24	10 816,66	1,24	10816,66
KÁLCIUM KLORID 77-80% GRANULATUM	HP 1	kg	500	57 375,00	0	0
KÉTKOMPONENSŰ TÖMITŐ SOUDAL 400 ML	HP14	Darab	9	13 563,00	0	0
KLORIN F	HP 8	Kilogramm	100	26 000,00	0	0
KLÓRMÉSZ 250 GR [287.-]	HP 8	Darab	56	14 135,52	12	3052,56
KONTAKT SPRAY	HP14	Darab	32	30 299,24	25	24942,76
KROMOFÁG [1761.-]	HP14	Darab	12	21 350,88	0	0
LÁGYFORRASZ VÖRÖSRÉZHEZ	HP14	Darab	5	13 430,25	3	8058,15
LAKK BENZIN	HP14	Liter	45,3	22 902,00	52	30832,37
LEFOLYÓTISZTÍTÓ	HP 9	Darab	4	1 989,04	0	0
LENOLAJ	HP 6	Liter	10,5	7 060,73	14	9912,68
Litonzsír Uni EP2 Fett-TEX	HP 4	kg	14,6	23 976,70	14,5	23638
LOCTITE PILLANATRAGASZTO	HP14	Darab	4	6 582,16	6	2217,3
MAKRABRAKE T 1500 400 ML	HP14	Darab	4	12 640,00	4	12640
MATT FEKETE SPRAY	HP14	Darab	2	1 734,97	5	4333,88
MENETVÁGO OLAJ	HP 6	Liter	5	12 096,00	5	17891,08
MOBIL GARDEN OIL	HP 6	LDM3	1	2 300,00	1	2300
MOBIL SPECIÁL MOTOROLAJ	HP 6	LDM3	19	21 948,42	6	6931,08
MOBIL SZINTETIKUS MOTOROLAJ	HP 6	LDM3	11	18 193,34	8	13231,52
MOTOROLAJ 1 I-ES 2T	HP 6	Darab	8	10 824,72	8	13082,64
MOTOROLAJ 10/40	HP 6	Liter	106	94 415,65	27	24372,24
MOTOROLAJ 15 W 40	HP 6	Liter	8	7 635,84	8	6385,57
MOTOROLAJ 5W40	HP 6	Liter	20	26 520,20	5	7363,58
MŰSZEROLAJ	HP 6	Darab	6	3 144,66	8	3122,33
NEOPLAST [2961.-]	HP14	Kilogramm	0	0	2,5	8859,5
NITROHIGÍTÓ	HP14	Liter	7,9	2 968,60	12	6612,61
NITROLAKK	HP14	LDM3	8,25	22 433,07	7,25	19713,91
OLTOHAB SOLVENSEAL K TU SOLVEN K	HP 1	kg	4 000,00	2 448 000,00	4000	2448000
OXID FEKETE	HP14	Kilogramm	2	1 190,20	2	1190,2
OXIDSÁRGÁ PORFESTÉK	HP14	Kilogramm	3	1 800,81	3	1800,81
OXIDVÖRÖS PORFESTÉK	HP14	Kilogramm	2	1 734,20	2	1734,2
PADLOPON ALAP FESTÉK	HP14	LDM3	27	32 082,48	6	7129,44
PALMATEX 200 GR	HP14	Darab	3	3 262,35	8	10094,75
PALMATEX RAGASZTÓ 0,8L	HP14	darab	1	3 829,76	0	0
PARKETTA FUGÁZÓ [1121.-]	HP14	Darab	4	4 127,12	0	0
PB Gázpatron	HP14	Darab	16	11 653,92	15	17612,3
PB PALACK 11,5 KG	HP14	Darab	4	26 080,00	2	13040
PB.GÁZ	HP14	Kilogramm	64,5	30 790,37	97	29126,83
PENÉSZGÁTLÓ ADALÉK CHEMOCID	HP 8	LDM3	6	11 878,92	8	15698,72

Megnevezés	Vesz. Oszt.	Me.	Nyitó készlet	Nyitó érték Ft.	Záró készlet	Záró érték Ft.
PETROLEUM	HP 8	Liter	5	3 601,85	5	3601,85
PILLANATRAGASZTÓ FERROBOND	HP14	Darab	22	6 854,32	34	10743,69
PURHAB	HP14	Darab	7	8 144,36	8	9903
PURHAB 750 ML [950.-]	HP14	Darab	33	37 744,41	0	0
PURHAB-TISZTÍTÓ	HP14	Darab	23	30 234,65	1	910,97
PVC RAGASZTÓ	HP14	kg	6	11 226,18	0	0
PVC RAGASZTÓ [2215.-]	HP14	Kilogramm	0	0	0	0
RADIÁTOR ZOMÁNC SPRAY	HP14	Darab	6	9 033,78	2	3011,26
RO-55	HP 8	LDM3	4	2 178,92	6	2881,16
ROVARIRTO SPRAY	HP14	Darab	14	12 240,90	9	7674,63
SADOLIN EXTRA	HP 6	LDM3	29,75	75 733,36	8,5	21530,38
SALÉTRÓM ELTÁVOLÍTÓ	HP 8	Liter	2	1 878,00	2	1878
SHELL MOTOROLAJ	HP 6	LDM3	1,6	3 733,28	1,6	3733,28
siemens vízkőoldó	HP 9	Darab	2	12 582,80	4	17190,17
SIKAFLEX PRO-3	HP14	darab	5	20 357,60	22	71728,18
SÓ	HP 8	Kilogramm	245	5 875,10	245	5875,1
STANDOLIT ZÖLD OLAJ	HP 6	LDM3	10,5	14 215,95	5,5	7446,45
SUPER BENZIN	HP14	LDM3	0	0	0	0
SUROLO	HP 9	Darab	27	11 023,33	21	8582,69
SZÁRADÁSGYORSÍTÓ SICCOPLUS PB 20	HP14	LDM3	1	2 086,16	2	4172,33
SZAUNA OLAJ	HP 6	Liter	0	0	0	0
SZÉLVÉDŐ MOSÓ	HP14	Darab	54	25 147,80	69	17230,28
SZERVÓOLAJ	HP 6	Liter	5	5 640,00	10	10112,73
SZILIKON SPRAY	HP 9	Darab	12	7 140,12	26	17108,89
SZILIKON ZSÍR	HP 4	Kilogramm	2	9 027,51	1	6803
SZILIKON ZSIR 100 GR	HP14	Darab	2	1 768,80	0	0
SZILOPLAST (fehér+színtelen)	HP14	Darab	33	26 406,90	33	28473,7
SZUNYOGRIASZTÓ	HP 9	Darab	38	25 076,20	27	32178,3
TÖMÍTŐ PASZTA	HP14	Darab	11	152 992,62	11	152992,62
TRINÁT ALAPOZÓ 800	HP14	Liter	4	7 750,40	0	0
TRINÁT ZOMÁNC	HP14	LDM3	74,75	173 044,60	65,5	159342,29
TRINÁT Mestertapas [3100.-]	HP14	LDM3	8	21 434,88	0	0
TRINÁT ALAPOZÓ	HP14	LDM3	30,5	65 222,08	2,25	4950,18
TRISÓ	HP 8	kg	89	15 444,17	89	15 444,17
TUBUSOS KENŐ	HP14	Kilogramm	0	0	0	0
Tűztéri adalékanyag SP NITRO	HP14	kg	24	3 672,00	24	3672
ULTRA 1/2 KG-OS	HP 9	Darab	11	5 378,12	15	7651,23
ULTRASOL	HP 9	Darab	44	15 679,84	13	4810,98
ÜREGELŐ SPRAY	HP14	Darab	41	39 457,54	48	51480
ÜVEGSZÖVET RAGASZTÓ	HP14	Kilogramm	32	16 316,16	32	16316,16
VÍZKŐOLDÓ EXPRESSZ	HP 9	Darab	11	6 596,92	14	8588,96
WALKYD FEHÉR [2911.-]	HP14	LDM3	11,15	25 146,15	0	0
WD 40	HP14	Darab	14	15 574,30	42	47259,16
ZÁROLAJZÓ SPRAY	HP14	Darab	6	2 645,64	20	8174,06
ZOMÁNC FESTÉK PIROS	HP14	Liter	8	23 156,71	7	21 366,58
ZSIR SPRAY	HP14	Darab	16	6 378,12	20	10981,59
ZSIR UNIVERZÁLIS (LIEBHERR)	HP 6	Doboz	0	0	0	0
			nyitó:	230 006 354,34	záró:	145 748 763,10

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. alapítóinak

Vélemény

Elvégeztük a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** („a Társaság”) **2016.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2016.** december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **26.453.290 E Ft**, az adózott eredmény **103.580 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2016.** december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** **2016.** évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Egyéb más jogszabály, amely további követelményeket ír elő az üzleti jelentésre

E felelősségünk teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményünk kialakításánál a villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. tv. és a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv., mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályokat vettük figyelembe.

Véleményünk szerint a **Győr-Szol Győri Közzolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2016. évi üzleti jelentése** összhangban van a **Győr-Szol Győri Közzolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2016. évi éves beszámolójával** és az üzleti jelentés a számviteli törvény, valamint a villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. tv. és a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. előírásaival összhangban készült.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valószínű bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsásunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Győr, 2017. 03. 29.

Dr. Szabó István
a társaság képviselőjére jogosult neve
Raab-Audit Kft.
9021 Győr, Szent István u. 10. I/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

2017. április 12-én tartott Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsági ülésén készült jegyzőkönyvéből

9. NAPIRENDI PONT:

A GYŐR-SZOL GYŐRI KÖZSZOLGÁLTATÓ ÉS VAGYONGAZDÁLKODÓ ZRT.
2016. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK ELFOGADÁSA

34/2017. (IV. 12.) 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. 2016. évi beszámolóját a következők szerint:

Mérleg szerinti főösszeg: 26.453.290.000 Ft

Adózás előtti eredmény: 147.432.000 Ft

Adózott eredmény: 103.580.000 Ft

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

K.m.f.

Kalmár Ákos s.k.
bizottság elnöke

A kivonat hitelül: Kundné Horváth Kis Orsolya bizottsági titkár