



Éves Beszámoló 2020. december 31.

Tartalom:

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Független könyvvizsgálói jelentés

Tulajdonosi határozat

Fordulónap (év/hó/nap):

2020. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	25349433		24753531
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	110879		88266
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	840		2458
3.	Vagyoni értékű jogok	13994		10503
4.	Szellemi termékek	96045		75305
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	22471743		22074963
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20474662		19922014
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1725612		1990169
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65302		58827
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	206167		103953
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2766811		2590302
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2247559		2077059
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	501400		501400
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	17852		11843
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Fordulónap (év/hó/nap):

2020. 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	2100098		2048123
I.	KÉSZLETEK	798974		741487
1.	Anyagok	155799		161337
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	210588		16894
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	308		20051
5.	Áruk	432279		534695
6.	Készletekre adott előlegek	0		8510
II.	KÖVETELÉSEK	1216865		1185188
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	330706		204161
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36149		64024
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	850010		917003
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	84259		121448
1.	Pénztár, csekkek	5249		5742
2.	Bankbetétek	79010		115706
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1236522		1728088
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1194636		1446405
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41886		281683
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	28686053		28529742

Keltezés: Győr, 2021. április 30.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Fordulónap (év/hó/nap):

2020. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	17387430		17320588
I.	JEGYZETT TŐKE	8689000		8689000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
III.	TŐKETARTALÉK	838013		838013
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	7807131		7857959
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	27840		2458
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	25446		-66842
E.	Céltartalék	1023011		1216976
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	294821		294821
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	728190		922155
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	3654572		2911939
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

Fordulónap (év/hó/nap):

2020. XII. 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1296253		1571027
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	350000		350000
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	926449		1213979
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	19804		7048
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2358319		1340912
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	800000		85554
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
2.	Rövid lejáratú hitelek	279567		156796
3.	Vevőktől kapott előlegek	0		268832
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	194433		337523
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3523		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1080796		492207
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	6621040		7080239
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40495		269687
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1077382		1067391
3.	Halasztott bevételek	5503163		5743161
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	28686053		28529742

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020. 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	10498733		10319427
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10498733		10319427
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-5105		-59530
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	149518		113882
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)	144413		54352
III.	Egyéb bevételek	2795364		2373954
	Ebből: visszaírt értékvesztés	25808		41041
05.	Anyagköltség	4992486		4648311
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1978855		1694304
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	169128		161 806
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	173505		125787
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	873213		737 294
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	8187187		7367502
10.	Béreköltség	2135762		2314123
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	272292		263260
12.	Bérfelárulások	461574		424223
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2869628		3001606
VI.	Értécsökkenési leírás	1017516		959336
VII.	Egyéb ráfordítások	1290724		1287407
	Ebből: értékvesztés	22895		66392
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	73455		131882
	(I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020. 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	7525		3010
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	7525		3010
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	859		421
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	22073		22277
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1523		1293
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6546		3594
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	37003		29302
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			147263
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		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	45213		38724
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10456		3051
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	55669		189038
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-18666		-159736
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	54789		-27854
X.	Adófizetési kötelezettség	29343		38988
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	25446		-66842



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2020. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2021. április 30.

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: 8.689.000.000,- Ft az alábbi címletekben:
Törzsrészesvény 8689 db 1.000.000 HUF névértékű névre szóló részesvény
Főtevékenység: 64.20 '08 Vagyonkezelés (holding)

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül meghatározó jelentőséggel bír

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

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

Társaságunk esetében a táv hőszolgáltatás szinte teljes egészében saját hőtermelésből történik, ami - a hőszolgáltatás egyébként is sajátos voltán túl - további elszámolásbeli sajátosságokat eredményez. Jelentős elszámolási sajátosságokat tartalmaz az idegen tulajdonban lévő vagyon technikai kezelése is.

2. A számviteli politika fő vonásai

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

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
 Szalay Gyöngyi főkönyvelő (Nyilvántartási szám: (127977)
 9172 Győrzámoly, Duna u. 5/a

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 2020. 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 eredmény kimutatást jelent.

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

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

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

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

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

A társaság mérlegét és eredmény kimutatását 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. Villamosenergia- 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 2020. december 31-i beszámolóban nem tértünk el. A társaság 2020. évben nem nyújtott ingyenes városüzemeltetési szolgáltatást tulajdonosa részére.

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.

2018.évtől a hulladékgazdálkodásban használt járművek, gépek és berendezések értékcsökkenési leírása 10%.

A vásárolt készletek értékelése a raktári készletek esetében a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési áron történik.

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 kötelezettség teljesítésére kerülnek felhasználásra. Külön készletszámla szolgál a vásárolt és a térítés nélkül kapott, továbbá a letétbe helyezett egységek nyilvántartására.

A nyilvántartásba vétel piaci áron kell, hogy történjen, amelynek forrásául társaságunk megbízható hazai piaci ár hiányában EEX tárgynapi árfolyamát (European Emission Allowances Auction EUA Global Environmental Exchange) veszi figyelembe. 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 mérlegelt átlagár 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:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	25 349 433	88,4	24 753 531	86,8	97,6
Forgóeszközök	2 100 098	7,3	2 048 123	7,1	97,5
Aktív időbeli elhatárolások	1 236 522	4,3	1 728 088	6,1	139,8
Eszközök összesen	28 686 053	100,0	28 529 742	100,0	99,5

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök állománya a bázisévhez mérten 396,8 MFt-tal csökkent. A forgóeszközök állományán belül a készletek 57,5 MFt-os és a követelések 31,7 MFt-os csökkenése mellett a pénzeszközök 37,2 MFt-al növekedtek.

A befektetett eszközök állományának alakulása:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	110 879	0,4	88 266	0,3	79,6
Tárgyi eszközök	22 471 743	88,7	22 074 963	89,2	98,2
Befektetett pénzügyi eszközök	2 766 811	10,9	2 590 302	10,5	93,6
Befektetett eszközök össz.	25 349 433	100,0	24 753 531	100,0	97,6

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

A **kísérleti fejlesztés** nettó értéke 1.618 eFt-tal nőtt.

A **vagyoni értékű jogok** állománya a terv szerinti amortizáció elszámolásával 3.491 eFt-tal csökkent.

A **szellemi termékek** állománya a szoftver beszerzések, bővítések 9,2 MFt értékével nőtt. Tárgyévben az értékesítés és selejtezés mértéke nem jelentős. Az év során a terv szerinti amortizáció 29,9 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 797,1 MFt-ot tesz ki, térítés nélküli átvétel pedig 5,2 MFt értékben növelte az állományt. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 0,3 MFt-tal, értékesítés következtében pedig 170,7 MFt-tal csökkent.

A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 925,9 MFt-tal csökkentette.

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

A **beruházások** állománya 714,1 Mft-tal nőtt, amely magában foglalja a térítés nélkül átvett eszközök értékét is. Az üzembe helyezésekkel 802,3 Mft-tal, selejtezés miatt 0,4 Mft-al, 4 pályás mobil tekepálya értékesítésével 13,6 Mft-al csökkent az állomány. Összességében év végére a beruházások állománya 102,2 Mft-tal csökkent. (3.sz. melléklet)

A tárgyévi **értécsökkenési leírást** mérlegsorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza. Terven felüli értécsökkenés a feleslegessé váló beruházások és tárgyi eszközök selejtezéséhez kapcsolódott 0,7 Mft értékben.

A befektetett pénzügyi eszközök alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 247 559	81,2	2 077 059	80,2	92,4
Jelentős tulajdoni részesedés	0	0,0	0	0,0	0,0
Tartósan adott kölcsön kapcs.váll.	501 400	18,1	501 400	19,3	100,0
Egyéb tartósan adott kölcsön	17 852	0,7	11 843	0,5	66,3
Befektetett pü.eszközök össz.	2 766 811	100,0	2 590 302	100,0	93,6

A befektetett pénzügyi eszközökön belül a részesedés kapcsolt vállalkozásban állománya a GYHG Kft 170,5 Mft-os üzletrészenek értékesítésével csökkent..

A tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak mérlegértéke nem változott, az Arrabona Depo Kft-nek nyújtott 2023. üzleti évben lejáró 151,4 Mft kölcsönt és a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft-nek nyújtott 2023. üzleti évben lejáró 350 Mft kölcsönt tartalmazza. Az egyéb tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 15,1 Mft kölcsön üzleti éven túli 11,8 Mft-os része 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.
- Arrabona Depo Kft. 26.000.000 Ft
9024 Győr, Orgona u. 10.
- Jószív Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 48.431.472 Ft
9024 Győr, Szauter utca 12.

A Jószív Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 100%-os tulajdonában lévő társaságok:

- Irisz Temetkezési Kft.
9400 Sopron Balfi utca 1-3.
- „Stáció-2000” Egészségügyi Szolgáltató Kft.
9024 Győr, Szauter utca 12.

Társaságunk kapcsolt vállalkozásai konszolidáció alól mentesített leányvállalatnak minősülnek a Számviteli törvény 119 §. (2) alapján. A GYŐR-SZOL Zrt. beszámolója a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetről a kapcsolt vállalkozásai 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 árbevételeének 10 %-át

Átlagos statisztikai állományi létszáma meghaladja az 50 főt.

2020. évben fenti feltételek egyik kapcsolt vállalkozás vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

eFt

	2019. évi mérleg- főösszeg	2019. évi átl.stat.áll. létszám fő	2019. évi árbev.	2019.12.31 Jegyzett tőke	Tulajd. hányad	Szavazati arány
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	3 063 881	4	526 718	1 695 600	100%	100%
GYŐR+MÉDIA Zrt.	284 097	44	401 111	110 000	100%	100%
Arrabona Depo Kft.	325 293	0	28 986	6 000	100%	100%
"JÓSZÍV" Temetkezési Kft.	594 432	61	591 040	29 500	50,09%	50,09%
Irisz Temetkezési Kft.	43 631	4	39 613	12 000	Jószív 100%	Jószív 100%
"Stáció-2000" Kft.	16 213	5	48 833	3 000	Jószív 100%	Jószív 100%

eFt

	2019. évi saját tőke	2019. évi adózott eredmény	2019. évi tőke- tartalék	2019. évi eredm.- tartalék	2019.évi lekötött.- tartalék
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	2 192 709	13 007	73 151	410 951	0
GYŐR+MÉDIA Zrt.	83 347	-14 493	14 485	-114 345	87 700
GYHG Nonprofit Kft.	23 237	-37 618	80 000	-109 645	0
Arrabona Depo Kft.	25 487	-19 609	0	39 096	0
"JÓSZÍV" Temetkezési Kft.	521 780	9 433	15 652	467 195	0
Irisz Temetkezési Kft.	39 950	2 123	0	25 827	0
"Stáció-2000" Kft.	12 292	-4 035	0	13 327	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:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	798 974	38,0	741 487	36,2	92,8
Követelések	1 216 865	58,0	1 185 188	57,9	97,4
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0
Pénzeszközök	84 259	4,0	121 448	5,9	144,1
Forgóeszközök összesen	2 100 098	100,0	2 048 123	100,0	97,5

A forgóeszközök értékének csökkenését összességében a készletek és követelések 89,2MFt értékű csökkenése és a pénzeszközök 37,2 MFt értékű állománynövekedése határozza meg.

A pénzeszközök változását (cash-flow) a 13. sz. mellékletben mutatjuk be.

A készletek alakulása:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Anyagok	155 799	19,5	161 337	21,8	103,6
Befejezetlen termelés és félkész termékek	210 588	26,4	16 894	2,3	8,0
Késztermékek	308	0,0	20 051	2,7	6510,1
Áruk	432 279	54,1	534 695	72,1	123,7
Készletre adott előlegek	0	0,0	8 510	1,1	0,0
Készletek összesen	798 974	100,0	741 487	100,0	92,8

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** értéke 193,7 MFt-al csökkent. A befejezetlen szolgáltatások értéke az év végén kiszámlázásra került, a befejezetlen komposztnak az év során megtörtént a késztermékké minősítése. Év végén a késztermékek értékelése során értékvesztés került elszámolásra 49,8 MFt értékben. 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): 91.911 eFt
- Vásárolt CO2 kibocsátási egységek (EUA): 347.389 eFt
- Ingatlan készletre vétel szerződéstől való elállás miatt: 94.844 eFt
- Göngyölegek és egyéb árukészletek 551 eFt

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

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	330 706	27,1	204 161	17,2	61,7
Követelések kapcsolt v.sz.	36 149	3,0	64 024	5,4	177,1
Követelések jelentős t. v.sz.	0	0,0	0	0,0	0,0
Egyéb követelések	850 010	69,9	917 003	77,4	107,9
Követelések összesen	1 216 865	100,0	1 185 188	100,0	97,4

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 és egyedi minősítést is 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 83.368 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 28.825 eFt értékvesztés képzésére került sor, olyan partnerek esetében, amelyeknél megtérülés nem, vagy csak részben várható.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésként** jelenik meg a GYŐR+MÉDIA Zrt.-nek nyújtott tulajdonosi kölcsön 35.000 eFt összege. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelés 2020. év végén 29 024 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. Tárgyévben az állomány nem változott, a Nagytérségi Társulással szembeni követelés 11,9 MFt, GYMJV Önkormányzatával szembeni követelés pedig 552,1 MFt.

Egyéb követelések között jelenik meg a 101,1MFt értékű visszaigényelhető áfa és a 108,2 MFt távhőszolgáltatási támogatás.

Az **aktív időbeli elhatárolásokból** a bevételek elhatárolásának 53,4 %-át a távhőszolgáltatás és villamosenergia-termelés folyamatos jellegéből adódó 2020. december 31. után számlázott, de a 2020. üzleti évre járó bevételek teszik ki. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
	eFt	%	eFt	%	
Saját tőke	17 387 430	60,6	17 320 588	60,7	99,6
Céltartalék	1 023 011	3,6	1 216 976	4,3	119,0
Kötelezettségek	3 654 572	12,7	2 911 939	10,2	79,7
Passzív időbeli elhatárolások	6 621 040	23,1	7 080 239	24,8	106,9
Források összesen	28 686 053	100,0	28 529 742	100,0	99,5

A saját tőke állományának alakulása:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	8 689 000	50,0	8 689 000	50,2	100,0
Tőketartalék	838 013	4,8	838 013	4,8	100,0
Eredménytartalék	7 807 131	44,9	7 857 959	45,4	100,7
Lekötött tartalék	27 840	0,2	2 458	0,0	8,8
Adózott eredmény	25 446	0,1	-66 842	-0,4	-262,7
Saját tőke összesen	17 387 430	100,0	17 320 588	100,0	99,6

A jegyzett tőke és a tőketartalék nagysága változatlan a bázis évhez viszonyítva.

A 2019.évi lekötött tartalék 27.000 eFt beruházási célra képzett fejlesztési tartalék értéke 2020.évben felhasználásra került, a kísérleti fejlesztésre képzett tartalék értéke 2.458 eFt.

A társaság 338.018 eFt **céltartalékot** képzett az óvatosság elvéből következően jövőbeni költségekre, továbbá összességében 144.053 eFt összegű céltartalékot oldott fel.

A céltartalékok állományának változása:

	2019. XII. 31.	Változás	2020. XII. 31.
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Céltartalék várható kötelezettségekre:	294 821	0	294 821
Közérdekű kötelezettségvállalásra	0	0	0
Egyéb peres és vitás ügyekre	294 821	0	294 821
Céltartalék jövőbeni költségekre:	728 190	193 965	922 155
Sashegyi Hulladékkezelő Központ rekultiváció	29 404	0	29 404
Sashegyi Hulladékkezelő Központ utógondozás	3 247	0	3 247
Inert Hulladéklerakó rekultivációjára	21 930	0	21 930
Inert Hulladéklerakó utógondozására	5 700	0	5 700
CO2 kibocsátási egységek visszaadására	122 597	215 421	338 018
Tszt.engedélyes tevékenység eredménytúllépése miatt fellépő jövőbeni tárgyi eszköz költségekre	343 706	-21 456	322 250
Olajgyári területen közút térítés nélküli átadásra	201 606		201 606

Az egyéb peres és vitás ügyek közül a tárgyévben további céltartalékot nem képeztünk depóniagáz szolgáltatási szerződéshez kapcsolódó folyamatban lévő ügyben kárigényre.

A rekultiváció és utógondozás céltartaléka a Sashegyi Hulladékkezelő Központ tekintetében a 2014. első félévéig – mint közszolgáltató - lerakott hulladékkal arányos összeg, az inert hulladéklerakón azóta nem volt lerakott hulladék, így céltartalék képzés sem volt.

Az ingyenesen kapott kibocsátási egységek száma csökkenő tendenciát mutat, egyre több egységet kell vásárolni és az egységek tőzsdei piaci ára jelentősen megnőtt. Az éves termeléssel összefüggő egységek visszaadási kötelezettségének évet követő április havi teljesítése miatt céltartalékot kell képezni az ingyenes egységekkel nem fedezett kibocsátások fedezetére, az áprilisban visszaadásra kerülő vásárolt egységek miatt felmerülő ráfordítás ellentételezésére. Az így képzett céltartalék 338.018 eFt, az előző évben képzett céltartalékból pedig 122.597 eFt feloldásra került.

2015. évtől a Táv hőtermelés és szolgáltatás szétválasztott eredménykimutatása szerinti nyereségkorlátot meghaladó összeggel azonosan képzett céltartalékból társaságunk energiahatékonyságot növelő beruházásokat hajtott végre – a rendelet előírása szerint -, amellyel kapcsolatban 21.456 eFt költséget számolt el. A képzett céltartalékból a felmerült költségnek megfelelő rész feloldásra került.

Társaságunk 2018. év során értékesítette a volt Olajgyári területen kialakított építési telkeit. A megvásárolt összes területen - a telek-kialakítást követően – az építési telkeken túl „önkormányzati közút” besorolással rendelkező területek is létesültek. A későbbi években a közutakat térítés nélkül kell az Önkormányzat részére átadni, amely átadáshoz kapcsolódó ráfordításra 2018. évben 214.848 eFt céltartalékot képeztünk, 2019.évben az előző évben megképzett céltartalékból az átadáskor felmerülő ráfordítások értékéhez mérten 13.242 eFt-ot feloldottunk, így 2020.évben 201.606 eFt egyéb céltartalékot tartunk nyilván, amely az év során nem változott.

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

A beruházási hitelállományok 2020. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen eFt-ban):

Hitelcél	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
Dunakapu tér 6.	49 964	24 962
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	74 413	47 812
Dunakapu téri mélygarázs építése	1 068 979	1 033 347
Kazánfelújítás Exim	0	251 898
Beruházási hitelek összesen	1 193 356	1 358 019

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 (eFt)	Végső lejárat
Dunakapu tér 6. üzletház építése	5 év	500 000	2021.
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	10 év	1 510 813	2021.
Dunakapu téri mélygarázs építése	12 év	1 746 000	2028.
Kazánfelújítás Exim	5 év	721 405	2026.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség 7.048 eFt értéke 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.

2020. 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.
- 1.000 eFt nem veszélyes hulladék kereskedelmi tevékenység biztosítéka.

OTP Nyrt.:

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

MKB Euroleasing Autólízing Zrt. részére zártvégű pénzügyi lízinghez kapcsolódóan a MOKK hitelbiztosítéki nyilvántartás szerint.

A GYŐR-SZOL Zrt. készfizető kezességvállalása kapcsolódik a GYŐR+MÉDIA Zrt. 50 millió forint összegű folyószámla hiteléhez.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Rövidlejáratú kölcsönök	800 000	33,9	85 554	6,4	
Rövid lejáratú hitelek	279 567	11,9	156 796	11,7	56,1
Vevőktől kapott előlegek	0	0,0	268 832	20,0	0,0
Szállítói kötelezettségek	194 433	8,2	337 523	25,2	173,6
Rövid köt. kapcsoló vállalkozással szembe.	3 523	0,2	0	0,0	0,0
Rövid köt. jelentős rész. visz. lévő váll.sz.	0	0,0	0	0,0	0,0
Egyéb rövid lejáratú kötelez.	1 080 796	45,8	492 207	36,7	45,5
Rövid lejáratú kötelezetts. össz	2 358 319	100,0	1 340 912	100,0	56,9

Rövidlejáratú kölcsönként a tulajdonos Önkormányzat által folyó finanszírozásra adott, még vissza nem fizetett 85,6 MFt-tot tartjuk nyilván. A rövidlejáratú hitelek között (a fent részletezett hitelek és zártvégű pénzügyi lízing 2020 évi törlesztésén kívül) egyéb rövidlejáratú hitel nem szerepel.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 46,6 %-a gázköltség. A halasztott bevételek 98,3 %-a fejlesztési célra átvett pénzeszközökből és térítésmentesen kapott eszközök bekerülési értékéből halasztott bevételként még nem feloldott rész, ezenfelül itt szerepeltetjük az áruknál már említett 91.911 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

Jelentős nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások a társaság számviteli politikájában az egyenként 50 millió forintot meghaladó tételek.

A 13. sz. mellékletben szereplő Cash-flow kimutatás 1.b sorában szereplő korrekciók:

Működési célra adott támogatás:	108.533 eFt
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz egyéb bevételként elszámolt összege:	-152.837 eFt
Kapott osztalék	-3.010 eFt
1.b korrekciók összesen:	-47.314 eFt

A 13. sz. mellékletben szereplő Cash-flow kimutatás 6-11 sorában szereplő korrekciók:

6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	143 090
korr.6.2	Nyitott beruházási szállítók állományváltozása		-124 260
	Korrigált szállítói kötelezettség változása		18 830
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	-592 112
	Korrigált egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása		-592 112
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	459 199
korr. 8.1	Fejlesztési célra kapott támogatás miatt		152 837
korr. 8.2	Térítésmentesen kapott tárgyi eszköz miatt		-5 191
korr. 8.3	Térítésmentesen kapott-adott forgóeszközök állományváltozása		68 061
	Korrigált passzív időbeli elhatárolások változása		674 906
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	395 377
korr 9.1	Vevő értékvesztés és visszairás		25 037
korr 9.2	Vevő követelések leírása		-21 641
korr 9.3	Tárgyi eszköz értékesítés szerződéstől való elállás		0
	Korrigált vevőkövetelés változása		398 773
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-37 381
korr 10.2	Térítésmentesen kapott forgóeszközök állományváltozása		-68 061
korr 10.3	Készlet selejt és értékvesztés		-49 669
korr 10.4	Egyéb követelés leírása		-558
korr 10.5	Eredményt terhelő megfizetett adó és adófizetési köt. különbözete		49 246
korr 10.6	Hosszú lejáratú kölcsön éven belüli változása		-17 869
	Korrigált forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása		-124 292

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

	2019. XII. 31.		2020. XII. 31.		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Városüzemeltetés	1 696 254	16,1	1 689 754	16,4	99,6
Gőzellátás, légkondicionálás (hőtermelés és szolgáltatás)	4 691 588	44,7	4 747 106	46,0	101,2
Villamosenergia-termelés	725 082	6,9	848 717	8,2	117,1
Beruházás, kivitelezés tevékenység	356 060	3,4	344 464	3,3	96,7
Ingatlan gazdálkodási tevékenység	1 721 146	16,4	1 572 335	15,3	91,4
Egyéb tevékenységek	237 224	2,3	240 876	2,3	101,5
Eladott áruk, közvetített szolgáltatás	1 071 379	10,2	876 175	8,5	81,8
Összes árbevétel:	10 498 733	100,0	10 319 427	100,0	98,3

A 2020. évi nettó árbevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

GYŐR+MÉDIA Zrt.	16.404 eFt
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	467 eFt
Arrabona Depo Kft.	8.539 eFt
Jószív Kft.	18.679 eFt
Írisz Temetkezési Kft	720 eFt
Stáció-2000 Kft	180 eFt
Összesen:	44.989 eFt

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

• Távhőszolgáltatási támogatás	1.477.134 eFt
• Önkormányzattól kapott bérleti díjtámogatás	4.518 eFt
• Apákat megillető munkaidő-kedvezmény	429 eFt
• Utólag kapott közvetett engedmény	193 eFt
• Kibocsátási egységek visszaadásával, cseréjével kapcsolatos bevétel:	159.972 eFt

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

• Térítésmentesen kapott tárgyi eszköz értékcsökkenésének megfelelő összeg:	9.141 eFt
• Fejlesztésre kapott pénzeszköz értékcsökkenéssel arányos része:	152.837 eFt

A 2020. évben kapott fejlesztési célú támogatások, térítés nélkül átvett eszközök:

• Térítés nélkül átvett eszközök:	5.191 eFt
• Felszíni parkolóhely létesítés	3.780 eFt

Az igénybevett szolgáltatások részletezése (eFt):

Megnevezés	2019. év	2020. év	index
Más vállalkozóval végzett javítás, karbantartás	418 649	392 842	93,84%
Alvállalkozói tevékenységek	389 453	207 189	53,20%
Területrendezési munkák	293 864	309 499	105,32%
Vagyonvédelem, takarítás-kártevőirtás	115 712	110 294	95,32%
Hulladék szállítási, kezelési költségek	83 803	63 779	76,11%

Hóeltakarítás, közterület tisztítás	132 445	104 043	78,56%
Telefon, postaköltség	65 511	69 181	105,60%
Könyvvizsgálat, szakértői díjak	50 389	68 481	135,90%
Számlázással, behajtással kapcsolatos költségek	31 514	27 081	85,93%
Más vállalkozóval végzett szállítás	38 051	33 187	87,22%
Szűnyogirtás	64 126	41 522	64,75%
Hirdetés, reklám, propaganda	63 008	46 280	73,45%
Társasházi közös költség	13 961	14 419	103,28%
Oktatás-továbbképzés, fizetett tagsági díjak	8 976	5 592	62,30%
Bérleti díjak	4 665	5 598	120,00%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	204 728	195 317	95,40%
Összesen	1 978 855	1 694 304	85,62%

A 2020. évi pénzügyi bevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Jószív Kft.	3.010 eFt
GYŐR+MÉDIA Zrt.	150 eFt
Arrabona Depo Kft.	1.143 eFt
Összesen:	4.303 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			
GYŐR+MÉDIA Zrt. részére nyújtott támogatás	-90 000	90 000	0
Céltartalékképzés jövőbeni költségekre	-338 019	338 019	0
Piaci ár alatt nyújtott szolgáltatás ÁFÁ-ja	-59 577		-59 577
Iparűzési adó	-65 599		-65 599
Építményadó	-80 903		-80 903
CO2 kibocsátási egység visszaadási köt.teljesítése	-284 800		-284 800
Értékesített GYHG részesedés árfolyamvesztesége	-147 263		-147 263
Bevételek			
Céltartalék jövőbeni költségekre felhasználása	144 053	-144 053	0
Hőszolgáltatási támogatás	1 477 134		1 477 134
Térítés nélkül kapott CO2 miatti egyéb bevétel	159 972		159 972
Összesen	714 998	283 966	998 964
Társasági adó			89 907

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	1 641 624
Térítés nélkül kapott szolgáltatások összege	
Halasztott bevételként elszámolt tételek tárgyévben bevételként elszámolt része	161 978
Ráfordítások:	
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások áfája	
Ellentételezés nélkül átvállalt kötelezettség összege	
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	-108 584
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	-147 263
Összesen	1 547 755

A 2020. 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 értékcsökkenés különbsége, valamint az elmúlt években felhasznált fejlesztési tartalékhoz kapcsolódó adóalap-csökkentések miatt, a nettó érték és a számított nettó érték közötti különbség 2.275,6 Mft.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A GYÖR-SZOL Zrt 2020. évi adózott eredménye -66.842 eFt. A Zrt. Igazgatóságának javaslata az adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezése.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 6 fős Felügyelő Bizottság működött, az Igazgatóság tagjainak száma 2020. szeptember 30-ig 5 fő, ezt követően 4 fő. A Felügyelő Bizottság részére 6.235 eFt, az Igazgatóság részére pedig 5.383 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2020. évben 10.080 eFt volt. 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. 2020.évben nem következett be túllépés.

A társaság képviselőjére jogosult az Igazgatóság elnöke:

Neve: Endrődi Péter

Lakcíme: 9121 Győrszemere, Pacsirta utca 7.

A társaság honlapja: www.gyorszol.hu

Környezetvédelem

A Győr-Szol Zrt. által végzett tevékenységek során folyamatosan használunk fel veszélyesnek minősülő alapanyagokat valamint egyes technológiáknál keletkeznek veszélyes hulladékok is. A veszélyes anyagok illetve hulladékok tárolásával, szállításával és felhasználásával érintett munkatársak munkavédelmi oktatásban részesülnek. Emellett társaságunk ADR tanácsadót is foglalkoztat.

Veszélyes anyagok

Az anyagokat a vonatkozó előírásoknak megfelelően tároljuk. A környezet védelme érdekében veszélyes anyagból csak olyan mértékű raktárkészletet tartunk fenn, amely a biztonságos, akadálymentes üzemeléshez szükséges.

A veszélyes anyagok készletének alakulásáról a 18. sz. melléklet ad tájékoztatást.

Veszélyes hulladékok

A vonatkozó előírásoknak megfelelően a munkahelyi illetve üzemi gyűjtőhelyen tárolt hulladékokat vagy visszagyűjti a forgalmazó vagy engedéllyel rendelkező kezelőknek adjuk át ártalmatlanításra, hasznosításra. Erről évente legalább egy alkalommal gondoskodni kell. A gyakorlatban jellemzően negyedévente gondoskodunk az üzemi gyűjtőhelyről történő kiszállításokról.

A 2020. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

VESZÉLYES HULLADÉKOK KÉSZLETE 2020.

Azonosító kód	Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó készlet [kg]	Záró készlet [kg]
08 03 17*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner		Visszagyűjti a forgalmazó	
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	HP 14	0	11
16 06 01*	Ólomakkumulátor	HP 14	162	0
17 03 01*	Szénkátrányt tartalmazó bitumen keverékek	HP 14	0	33
20 01 21*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	HP 14	0	10
20 01 33	Elemek és Akkumulátorok	HP 14	0	1

20 01 35*	Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	HP 14	6	12
-----------	---	-------	---	----

Környezetvédelmi költségekre a tárgyévben 19.473 eFt-ot számoltunk el.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény (2012. évi CCXVII. törvény) alapján ingyenesen járó (kiosztott) és vásárolt kibocsátási egységek 2019. évi adatai:

	EUA	
	db	eFt
2020. január 1.	57 821	339 344
2019. évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-48 751	-284 800
2020. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	12 594	91 911
Vásárolt kibocsátási egység	35 000	292 845
2020. december 31.	56 664	439 300

C. Mutatószámok az éves beszámolóból:

I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:

1. **Tartósan befektetett eszközök aránya:** mutatja, hogy a vállalkozás összes eszközeiből mekkora hányadot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. (Számítása: Befektetett eszköz/összes eszköz)
A mutató értéke: bázis 88,4 % tény 86,8 %

2. **Befektetett eszközök fedezettsége :** azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek és nem kell idegen forrást igénybe venni. (Számítása: Saját tőke/Befektetett eszköz)
A mutató értéke: bázis 68,6 % tény 70,0 %

3. **Tárgyi eszközök fedezettsége:** azt jelzi, hogy a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök finanszírozására – közvetlenül a termelésben résztvevő tartósan befektetett eszközökre – a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. Kedvező, ha a saját tőke elsősorban ezt az eszközcsoportot fedezi a legnagyobb arányban. (Számítása: Saját tőke/Tárgyi eszközök)
A mutató értéke: bázis 77,4 % tény 78,5 %

4. **Eszközök fordulatszáma:** azt jelzi, hogy az összes eszköz hányszor térült meg az árbevételben. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb, vagyis legalább egyszer megtérüljön egy gazdálkodási év során. (Számítása: (Nettó árbevétel/Eszközök összesen)
A mutató értéke: bázis 0,37 tény 0,36

5. **Tárgyi eszközök hatékonysága:** azt mutatja, hogy a vállalkozás mérlegében kimutatott tárgyi eszközök működtetésével mekkora összegű nettó árbevételt ért el, vagyis, hogy egységnyi tárgyi eszköz működtetésével mekkora összegű árbevétel realizálható. Ez a fejlesztések elbírálásához nyújt információt. (Számítása: Nettó árbevétel/Tárgyi eszközök)
A mutató értéke: bázis 46,7 % tény 46,8 %

6. **Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: Nettó árbevétel/Készletek)
A mutató értéke: bázis 13,14 tény 13,92

7. **Tárgyi eszközök aránya:** azt jelzi, hogy a működő eszközökön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül használatos tárgyi eszközök. (Számítása: Tárgyi eszközök/ (Tárgyi eszközök+Forgóeszközök)
A mutató értéke: bázis 91,5 % tény 91,5 %

8. **Forgóeszközök aránya:** arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke. A vállalkozás tevékenységének forgóeszköz igényességére utal. (Számítása: Forgóeszközök/Eszközök)
A mutató értéke: bázis 7,3 % tény 7,2 %

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 39,4 % tény 39,3 %
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 főösszegeként lévén szó - a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke. (Számítása: Saját tőke/Összes forrás)
A mutató értéke: bázis 60,6 % tény 60,7 %
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 2,00 tény 1,99
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 0,15 % tény -0,39 %

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 57,5 % tény 70,3 %
15. **Rövid távú likviditás I.:** arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is értékelni kell. A mutatószám a nemzetközi gyakorlatban 200 % körül elfogadható. (Számítása: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)
A mutató értéke: bázis 89,1 % tény 152,7 %

- 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 37,5 % tény 64,4 %
- 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 0,04 tény 0,09
- 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 51,6 % tény 88,4 %
- 19. Kölcsön fedezeti arány:** azt mutatja, hogy a kötelezettségek likvid eszközökkel (pénzeszközök, értékpapírok) csökkentett értékéhez viszonyítva a saját és – likvid eszközökkel nem fedezett – idegen források milyen arányt képviselnek. (Számítása: Kötelezettségek – likvid eszközök / Saját tőke+kötelezettségek-likvid eszközök)
A mutató értéke: bázis 17,0 % tény 13,9 %
- 20. Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz:** az egynél kisebb mutató jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték a ki nem egyenlített szállítói állomány magas mértékre utal, fizetési gondokat jelez. (Számítása: vevők/szállítók)
A mutató értéke: bázis 170,1 % tény 60,5 %
- 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 3,1 % tény 9,8 %
- 22. Hosszú távú likviditási mutató:** arról tájékoztat, hogy az év üzleti eredménye mennyire fedezi az összes kötelezettséget. Ez elsősorban a hitelezők tájékoztatására szolgál, hogy mennyire biztos a befektetésük. A mutató értéke 30% felett már kedvezőnek tekinthető. (Számítása: üzemi(üzleti) tevékenység eredménye/kötelezettségek)
A mutató értéke: bázis 2,0 % tény 4,5 %

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 221,2 % tény 28,1 %

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 21,0 % tény 16,8 %
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 14,0 % tény 10,0 %

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 10.498.733 eFt tény 10.319.427 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 9.596.428 eFt tény 9.510.698 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 10.643.146 eFt tény 10.373.779 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 2.455.959 eFt tény 3.006.277 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 113,5 % tény 109,2 %
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 76,9 % tény 71,0 %
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 27,0 % tény 28,9 %
33. **Értékcsökkenési hányad:** azt mutatja, hogy az értékcsökkenés, mint szabadon elkölthető forrás, milyen arányt képvisel a költségszerkezetben. (Számítása: Értékcsökkenési leírás/Bruttó termelési érték II.)
A mutató értéke: bázis 9,6 % tény 9,3 %
34. **Árbevétel arányos üzemi eredmény:** a vállalkozás alaptevékenységének jövedelmezőségét méri. A mutató értékét ha ágazati, szakágazati átlaghoz viszonyítjuk, akkor az eltérésből következtetéseket vonhatunk le a vállalkozás jövedelmezőségi színvonalára. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Nettó árbevétel)
A mutató értéke: bázis 0,7 % tény 1,3 %
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 0,4 % tény 0,8 %
36. **Eszközhatékonyság:** azt mutatja, hogy egy egységnyi lekötött eszköz mekkora eredményt hoz létre. (Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény/Eszközök összesen)
A mutató értéke: bázis 0,3 % tény 0,5 %
37. **Élőmunka hatékonyság:** azt jelzi, hogy egységnyi bérjellegű ráfordítás mekkora új értéket hoz létre. (Számítása: Anyagmentes termelési érték/Bérjellegű költségek)
A mutató értéke: bázis 85,6 % tény 100,2 %

Endrődi Péter
az Igazgatóság elnöke

Immateriális javak állományának alakulása
2020. december 31.

eFt-ban

	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	840	94 070	393 253	488 163
Bruttó érték növekedés (+)	1 672	0	9 166	10 838
- beszerzés	1 672	0	9 166	10 838
- átsorolás	0	0	0	0
- egyéb	0	0	0	0
Bruttó érték csökkenés (-)	0	0	1 681	1 681
- térítésnélküli	0	0	13	13
- selejtezés	0	0	1 668	1 668
- értékesítés	0	0	0	0
Záró bruttó érték	2 512	94 070	400 738	497 320
2. Értécsökkenés alakulása				
Nyitó értécsökkenés	0	80 076	297 208	377 284
Értécsökkenés növekedés (+)	54	3 491	29 906	33 451
- éves értécsökk. elszám.	54	3 491	29 906	33 451
- átsorolás	0	0	0	0
Értécsökkenés csökkenés (-)	0	0	1 681	1 668
- térítésnélküli	0	0	13	0
- selejtezés	0	0	1 668	1 668
- értékesítés	0	0	0	0
Záró értécsökkenés	54	83 567	325 433	409 054
3. Terven felüli értécs. változása				
Nyitó terven felüli écs.	0	0	0	0
Növekedés (selejt miatt)	0	0	0	0
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	0	0
Csökkenés visszairás miatt	0	0	0	0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	840	13 994	96 045	110 879
Nettó érték növekedés (+)	1 672	0	9 166	10 838
Nettó érték csökkenés (-)	54	3 491	29 906	33 451
Záró nettó érték	2 458	10 503	75 305	88 266

Tárgyi eszközök alakulása
2020. december 31.

eFt-ban

	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	24 147 125	5 091 739	400 147	29 639 011
Bruttó érték növekedés:	134 988	626 414	40 881	802 283
- aktiválás, fejlesztési tartalék	134 608	621 602	40 881	797 091
- apport	0	0	0	0
- térítés nélküli átvétel, apport	380	4 812	0	5 192
- egyéb növekedés	0	0	0	0
Bruttó érték csökkenés:	196 953	33 706	33 274	263 933
- selejtezés	0	3 154	20 877	24 031
- értékesítés	196 953	30 552	12 209	239 714
- átsorolás	0	0	0	0
- térítésnélküli átadás	0	0	188	188
- egyéb csökkenés (hiány)	0	0	0	0
Záró bruttó érték	24 085 160	5 684 447	407 754	30 177 361
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	3 672 463	3 366 127	334 844	7 373 434
Értékcsökkenés növekedés	525 152	356 635	44 098	925 885
- átsorolás	0	0	0	0
Értékcsökkenés csökkenés	34 469	28 484	30 016	92 969
- selejtezés	0	2 985	20 777	23 762
- értékesítés	34 469	25 499	9 051	69 019
- térítésnélküli átadás	0	0	188	188
- egyéb csökkenés (hiány)	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	4 163 146	3 694 278	348 926	8 206 350
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.	0	0	0	0
Növekedés (selejt miatt)	0	169	100	269
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	169	100	269
Csökkenés visszairás miatt	0	0	0	0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	20 474 662	1 725 612	65 302	22 265 576
Nettó érték növekedés (+)	134 988	626 414	40 881	802 283
Nettó érték csökkenés (-)	687 636	361 857	47 356	1 096 849
Záró nettó érték	19 922 014	1 990 169	58 827	21 971 010

Beruházások állományváltozásai
2020. december 31.

eFt-ban

	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	187 910	18 257	0	0	206 167
2. Nyitó értékcsökkenés	0	0	0	0	0
3. Nyitó nettó érték	187 910	18 257	0	0	206 167
4. Beolvadás	0	0	0	0	0
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	607 884	75 191	14 847	10 957	708 879
- térítés nélkül átvett eszk	5 191	0	0	0	5 191
- apport	0	0	0	0	0
- egyéb növekedés	0	0	0	0	0
6. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	720 487	55 991	14 847	10 957	802 282
- selejtezés	450	0	0	0	450
- egyéb csökkenés	13 552	0	0	0	13 552
6. Záró bruttó érték	66 496	37 457	0	0	103 953

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2020. december 31.**

eFt-ban

Terv szerinti értékcsökkenés			
	Lineáris módszer	Használatba vételnélkor egyösszegben elsz.	Összes értékcsök
Ingatlanok	524 842	310	525 152
Műszaki berendezések	352 884	3 751	356 635
Egyéb berendezések	33 312	10 786	44 098
Immateriális javak	32 992	459	33 451
Összesen	944 030	15 306	959 336

eFt-ban

Terven felüli értékcsökkenés					
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli écs. elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	169	0	169	0
Egyéb berendezések	0	100	0	100	0
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Beruházások	0	450	0	450	0
Összesen	0	719	0	719	0

A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke

	489
--	-----

Terven felüli écs. haszonanyagokkal csökkentett értéke

	230
--	-----

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2020. december 31.

				eFt-ban
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedések	2 247 559	0	170 500	2 077 059
-tőkeemelés				0
-tulajdonrész-vásárlás				0
-tulajdonrész-értékesítés				0
Értékpapírok	0			0

Tartósan adott kölcsönök

				eFt-ban
Munkavállalóknak folyósított lakásépítési kölcsön	20 735		5 602	15 133
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>4 281</i>			<i>3 290</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>16 454</i>			<i>11 843</i>
Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön	501 400			501 400
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>501 400</i>			<i>501 400</i>
Önkormányzatoknak adott kölcsön	20 388		18 276	2 112
<i>Ebből: - üzleti éven belüli</i>	<i>18 990</i>			<i>2 112</i>
<i>- üzleti éven túli</i>	<i>1 398</i>			<i>0</i>
Tartósan adott kölcsönök összesen	542 523	0	23 878	518 645
<i>Ebből: - 1 éven belüli lejáró</i>	<i>23 271</i>			<i>5 402</i>
<i>- 1 éven túl lejáró</i>	<i>519 252</i>			<i>513 243</i>

Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2020. december 31.

6. sz. melléklet

eFt-ban

Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüli	0	1 307	13 763	15 070
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti	-3	66 778	16 034	82 809
91 - 180 nap közötti	-2	7 124	67 853	74 975
181 - 360 nap közötti	0	14 874	64 670	79 544
361 napon túli	7 038	62 072	23 870	92 980
Összes fiz. késedelemben lévő	7 033	150 848	172 427	330 308
Összes vevő követelés	7 033	152 155	186 190	345 378
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben			29 024	29 024

Értékvesztések mérlegátvételként
2020. december 31.

eFt-ban

	Nyitó	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés miatti csökkenés	Záró
		+	-		
Vevőkövetelésre	137 230	16 004	41 041	0	112 193
Egyéb követelésre	11 917	0	0	0	11 917
Egyéb tartós részesedésre	0	0	0	0	0
Készletekre	0	50 158	0	309	49 849
Összesen	149 147	66 162	41 041	309	173 959

Aktív időbeli elhatárolás
2020. december 31.

	eFt-ban	
	2019.	2020.
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	1 194 636	1 446 405
- szelektív értékesítés bev.	0	0
- villamos energia értékesítés	82 699	106 979
- üzemi forróvíz hődíj	147 492	220 897
- fűtési hődíj	361 704	312 377
- távhőszolgáltatási támogatás	178 816	112 053
- gőz hődíj	4 705	4 088
- hőszolgáltatás alapidja	14 063	15 437
- parkolási díj	202	0
- vegyes hulladékszállítás bevétele	12 301	6 113
- lekötött betét kamata	0	0
- kölcsön kamata	156 315	173 933
- települési ÖK-től járó kamat	2 109	49
- felszíni parkolás üzemeltetési díj	88 646	46 513
- városüzemeltetés	97 514	269 008
- üzletviteli szolgáltatás	17 630	10 190
- közvetített szolgáltatás	4 378	10 129
- önkormányzati ingatlan fenntartás	0	139 478
- egyéb fel nem sorolt bevételek	26 062	19 161
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41 886	281 683
- gázdíj	25 893	40 972
- villamosenergia	0	1 555
- közlönyök, szaklapok előfizetése, szoftverköve	3 930	3 963
- biztosítási díj	12 005	9 889
- reklám ktg	0	0
- felszíni parkoló várakozási és pótdíj	0	224 971
- egyéb költség	58	333
Összesen	1 236 522	1 728 088

Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés részletezése
2020. december 31.

Értékvesztés alapja				eFt-ban
Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belülből	0	0	0	0
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti	0	1 901	249	2 150
91 - 180 nap közötti	0	6 571	67 189	73 760
181 - 360 nap közötti	0	14 165	55 440	69 605
361 napon túli	6 955	60 159	20 904	88 018
Összes értékvesztés alap	6 955	82 796	143 782	233 533

Értékvesztés összege				eFt-ban
Fizetési határidőn belülből	0	0	0	0
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti	0	1 901	249	2 150
91 - 180 nap közötti	0	3 257	1 884	5 141
181 - 360 nap közötti	0	10 363	14 622	24 985
361 napon túli	6 955	60 159	12 803	79 917
Összes értékvesztés	6 955	75 680	29 558	112 193

**Passzív időbeli elhatárolások
2020. december 31.**

eFt-ban

	2019.	2020.
1. A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező költségek:	1 077 382	1 067 391
gázköltség	565 834	497 450
víz, villamos energia, vásárolt hő	272 389	273 273
bankköltség, bankkamat	12 428	34 387
béreköltség és járulék	0	0
karbantartási költség	61 051	71 439
hőközponti hidegvíz vízdíja	10 950	11 211
vagyonvédelem	6 277	5 878
postaköltség	3 099	3 362
hóeltakarítás, hóügyelet	4 431	3 703
szakértői pályázati díjak	1 803	2 932
hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás	21 541	12 357
reklámszolgáltatás	8 570	6 295
parkolási díj	75 802	47 083
térítés nélkül nyújtott szolgáltatás ÁFA ráfordítása	0	0
egyéb költség	33 207	98 021
Következő időszakban kiszámlázott, tárgydíszaki árbevétel csökkentő bevételek	40 495	269 687
értékesített melegvíz vízdíja	1 308	0
HMV hődíj	3 624	0
városüzemeltetési munkák	26 711	26 710
Sportingatlanok kezelési díjbevétele	511	333
Felszíni parkolás közszolgálati díj	0	221 579
egyéb bevételek	8 341	21 065
3. Halasztott bevételek	5 503 163	5 743 161
Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész	159 971	91 911
Rekultiváció	8 735	7 216
Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	5 334 457	5 644 034
Összesen	6 621 040	7 080 239

Az adózás előtti eredmény változásai
2020. december 31.

MFt-ban

	2019.év	2020.év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	10 498,7	10 319,4	-179,3
Aktivált saját teljesítmény értéke	144,4	54,4	-90,0
Egyéb bevételek	2 795,4	2 374,0	-421,4
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elsz. bevétel	124,4	160,0	35,6
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	553,5	337,9	-215,6
- céltartalék felhasználás	264,9	144,0	-120,9
- visszaírt értékvesztés	25,8	41,0	15,2
- kapott támogatás	1 556,5	1 481,7	-74,8
- tér.nélk.átv.eszk., fejl.célra kapott támogatás	199,8	162,0	-37,8
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	70,5	47,4	-23,1
Összes bevétel	13 438,5	12 747,8	-690,7
Anyagköltség	4 992,5	4 648,3	-344,2
Igénybevett szolgáltatás	1 978,9	1 694,3	-284,6
Egyéb szolgáltatás	169,1	161,8	-7,3
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	1 046,7	863,1	-183,6
Személyi jellegű ráfordítások	2 869,6	3 001,6	132,0
Értécsökkenés	1 017,5	959,3	-58,2
Összes költség	12 074,3	11 328,4	-745,9
Egyéb ráfordítás	1 290,7	1 287,4	-3,3
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	429,8	184,2	-245,6
- adójellegű ráfordítás	148,9	178,6	29,7
- CO2 egységek visszaadása (adójellegű)	359,0	284,8	-74,2
- behajthatatlan követelések leírása	11,7	22,2	10,5
- értékvesztés, terven felüli écs	20,6	66,1	45,5
- céltartalék képzés	197,7	338,0	140,3
- támogatás költségekre kapcsolt vállalk.nak	70,0	90,0	20,0
- támogatás költségekre egyéb	0,0	0,0	0,0
- véglegesen átadott pénz és tárgyi e	21,1	18,6	-2,5
- egyéb	31,9	104,9	73,0
Üzemi tevékenység eredménye	73,5	132,0	58,5
Pénzügyi műveletek bevétele	37,0	29,3	-7,7
Pénzügyi műveletek ráfordítása	55,7	189,1	133,4
Pénzügyi műveletek eredménye	-18,7	-159,8	-141,1
Adózás előtti eredmény	54,8	-27,8	-82,6

A 2020. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-27 854
Adóalapot növelő tételek:	
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	338 019
- követelésekre elszámolt értékvesztés	16 004
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	1 143 813
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	90 133
- elévült, bíróságon nem behajtható követelés, egyéb	3 294
- bírság, jogkövetkezmény	167
- ellenőrzés, adóellenőrzés költségként, bevételcsökkenésként elsz.	0
- nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg (hiány)	2 217
- TAO 18.§ szerinti kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekció	227 486
Összesen	1 821 133
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	1 170 966
- iskola rendszerű szakképzés	
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	3 428
- fejlesztési tartalék	0
- adóévben visszaírt értékvesztés	41 041
- céltartalék felhasználás	144 053
- adófelajánlás esetén járó jóváírás	357
- kapott, járó osztalék	3 010
- ellenőrzés önellenőrzés bevétele, költségcsökkenése	0
- közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	780
Összesen	1 363 635
Adóalap	429 644

**Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2020. év**

		Teljes midős		Rész munk.idős		Állományon kívüliek	Összesen
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	bére	
Statistikai állományi létszám							
2020. évi átlag	fő	241,5	314,5	6,8	13,9	19,2	595,8
Bérköltség	eFt	1 174 270	1 072 404	23 010	19 789	24 650	2 314 123
Szociális hozzájárulási adó	eFt						361 465
Szakképzési hozzájárulás	eFt						33 501
Rehabilitációs hozzájárulás	eFt						29 210
Ebből: NAV határozat alapján	eFt						230
Egészségügyi hozzájárulás NAV határozat	eFt						47
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Önkéntes egészségpénztár	eFt	0	0	0	0	0	0
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eFt	0	0	0	0	0	0
Szépkártya	eFt	60 908	77 567	1 834	474	1 875	142 658
Munkabajárással kapcs. utazási ktg	eFt	12 511	16 391	165	303	0	29 370
Egyéb jóléti kulturális költségek	eFt	650	850	0	0	200	1 700
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	6 529	8 549	85	159	0	15 322
Végkielégítés	eFt	7 259	720	0	0	0	7 979
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	1 656	1 916	5	11	4 206	7 794
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	9 186	14 436	379	313	1 242	25 556
Nyugdíjkifizetések	eFt	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	eFt	2 666	3 474	35	64	0	6 239
Üzleti ajándék	eFt	1 037	0	0	0	0	1 037
Reprezentáció	eFt	1 823	0	0	0	0	1 823
Társasági SZJA	eFt	10 310	12 873	134	130	274	23 721
Bérbeadásból származó jövedelem	eFt	0	0	0	0	61	61
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	eFt	114 535	136 776	2 637	1 454	7 858	263 260

CASH FLOW KIMUTATÁS

13. sz. melléklet

IDŐSZAK: 2020. I. 01.- 2020. XII. 31

Sor-szám	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW:		410 943	915 648
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1a.	Adózás előtti eredmény	+/-	54 788	-27 854
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		1 545 663	1 596 572
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben		-10 470	-47 314
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+/-	44 318	-75 168
2.	Elszámolt amortizáció	+	1 017 516	959 336
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	8 799	47 550
	ebből értékvesztés és visszairás		-23 684	-25 037
	ebből egyéb korrekció		32 483	72 587
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-67 174	193 965
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-123 697	-6 340
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	22 868	18 830
	ebből szállítói kötelezettség változásának korrekciója		875 995	-124 260
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	-976 224	-592 112
	ebből egyéb rövid lejáratú kötelezettség változásának korrekciója			
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	541 921	674 906
	ebből passzív időbeli elhatárolások változásának korrekciója		-2 379 772	215 707
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	-138 190	398 773
	ebből vevőkövetelés változásának korrekciója		-80 397	3 396
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	118 337	-124 292
	ebből forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változásának korrekciója		148 473	-86 911
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	21 913	-491 566
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-59 444	-88 234
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW		-3 992 768	-207 483
	(14-18. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-4 230 681	-595 458
15.	Befektetett eszközök eladása	+	206 250	361 087
16.	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	28 638	23 878
17.	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-4 500	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	7 525	3 010
III.	FINANSZIROZÁSI CASH FLOW		2 266 033	-670 976
	(19-26. sorok)			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	30	0
20.	Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+		
21.	Hitel, és kölcsön felvétele	+	829 979	251 898
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	2 326 961	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
24.	Kötvény, és hitelvisz.megt.ért.p. visszafizetés	-		
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-800 000	-814 341
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-90 937	-108 533
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	+/-	-1 315 792	37 189
	(I-II+III. sorok)			
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+		
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA	+/-	-1 315 792	37 189
	(IV+27.sorok)			

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2020. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

		GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök		24 753 531	258 540	24 494 991
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		88 266	38 469	49 797
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 458	0	2 458
3.	Vagyoni értékű jogok	10 503	0	10 503
4.	Szellemi termékek	75 305	38 469	36 836
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		22 074 963	215 943	21 859 020
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	19 922 014	196 163	19 725 851
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1 990 169	3 810	1 986 359
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	58 827	15 866	42 961
4.	Tenyészállatok	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	103 953	104	103 849
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		2 590 302	4 128	2 586 174
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 077 059	4 051	2 073 008
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	501 400	0	501 400
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	11 843	77	11 766
8.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. különbözete.	0	0	0
B. Forgóeszközök		2 048 123	269 331	1 778 792
I. KÉSZLETEK		741 487	124 120	617 367
1.	Anyagok	161 337	1 246	160 091
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	16 894	0	16 894
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0
4.	Késztermékek	20 051	0	20 051
5.	Áruk	534 695	122 874	411 821
6.	Készletre adott előlegek	8 510	0	8 510
II. KÖVETELÉSEK		1 185 188	81 854	1 103 334
1.	Köv. áruszáll.szolg.ból (vevők)	204 161	7 600	196 561
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben	64 024	1 491	62 533
3.	Követelések jelentős tulajd. rész. visz.álló váll.szemb.	0	0	0
4.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0
6.	Egyéb követelések	917 003	72 763	844 240
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
8.	Származékos ügyletek poz.értékelési különb.	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
5.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		121 448	63 357	58 091
1.	Pénztár, csekkek	5 742	54	5 688
2.	Bankbetétek	115 706	63 303	52 403
C. Aktív időbeli elhatárolások		1 728 088	165 047	1 563 041
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 446 405	119 749	1 326 656
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	281 683	45 298	236 385
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		28 529 742	692 918	27 836 824

VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2020. XII. 31.

FORRÁSOK

		GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke		17 320 588	5 383 460	11 937 128
I. JEGYZETT TŐKE		8 689 000	3 000	8 686 000
54.sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken		0	0	0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE(-)		0	0	0
III. TŐKETARTALÉK		838 013	0	838 013
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		7 857 959	5 154 473	2 703 486
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		2 458	0	2 458
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka		0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		-66 842	225 987	-292 829
E. Céltartalékok		1 216 976	116 704	1 100 272
1. Célt. várható kötelezettségekre		294 821	12 088	282 733
2. Célt. jövőbeni költségekre		922 155	104 616	817 539
3. Egyéb céltartalék		0	0	0
F. Kötelezettségek		2 911 939	31 224	2 880 715
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk.szemben		0	0	0
2. Hátras.köt.jelentős tulajd. visz.lévő váll.szemben		0	0	0
3. Hátras.köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemben		0	0	0
4. Hátras.köt.egyéb gazdálkodóval szemben		0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		1 571 027	0	1 571 027
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		350 000	0	350 000
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		1 213 979	0	1 213 979
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek		0	0	0
6. Tartós köt.kapcsolt vállalkozással szemben		0	0	0
7. Tartós köt.jelentős tulajd.rész.visz.lévő váll.szemb.		0	0	0
8. Tartós köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemb.		0	0	0
9. Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.		7 048	0	7 048
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		1 340 912	31 224	1 309 688
1. Rövid lejáratú kölcsönök		85 554	0	85 554
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek		156 796	0	156 796
3. Vevőktől kapott előlegek		268 832	0	268 832
4. Kötelezetts. árusz. szolg. (szállítók)		337 523	20 793	316 730
5. Váltótartozások		0	0	0
6. Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben		0	0	0
7. Rövid lej. köt.jelentős tul. visz. vállalk.szemben		0	0	0
8. Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben		0	0	0
9. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek		492 207	10 431	481 776
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különb.		0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások		7 080 239	314 587	6 765 652
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		269 687	1	269 686
2. Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása		1 067 391	299 275	768 116
3. Halasztott bevételek		5 743 161	15 311	5 727 850
Szétválasztási különbözetek		0	-5 153 057	5 153 057
FORRÁSOK ÖSSZESEN		28 529 742	692 918	27 836 824

**VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2020. 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	10 319 427	1 295 203	9 024 224
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10 319 427	1 295 203	9 024 224
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-59 530	0	-59 530
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	113 882	35 177	78 705
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	54 352	35 177	19 175
III.	Egyéb bevételek	2 373 954	250 870	2 123 084
	Ebből: visszaírt értékvesztés	41 041	92	40 949
05.	Anyagköltség	4 648 311	663 316	3 984 995
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 694 304	199 313	1 494 991
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	161 806	14 380	147 426
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	125 787	0	125 787
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	737 294	0	737 294
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	7 367 502	877 009	6 490 493
10.	Béreköltség	2 314 123	74 243	2 239 880
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	263 260	4 917	258 343
12.	Bérfelárulások	424 223	14 590	409 633
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 001 606	93 750	2 907 856
VI.	Értécsökkenési leírás	959 336	33 705	925 631
VII.	Egyéb ráfordítások	1 287 407	217 659	1 069 748
	Ebből: értékvesztés	66 392	361	66 031
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	131 882	359 127	-227 245
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	3 010	0	3 010
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 010	0	3 010
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	421	0	421
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	22 277	131	22 146
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 293	53	1 240
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 594	1 478	2 116
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	29 302	1 609	27 693
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	147 263	0	147 263
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	38 724	228	38 496
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 051	1 272	1 779
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	189 038	1 500	187 538
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-159 736	109	-159 845
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-27 854	359 236	-387 090
X.	Adófizetési kötelezettség	38 988	133 249	-94 261
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-66 842	225 987	-292 829

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2020. XII. 31.

ESZKÖZÖK

		GYŐR-SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök		24 753 531	1 116 934	2 852 048	123 498	20 661 051
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		88 266	28 909	8 160	18 369	32 828
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 458	0	0	0	2 458
3.	Vagyoni értékű jogok	10 503	0	0	0	10 503
4.	Szellemi termékek	75 305	28 909	8 160	18 369	19 867
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		22 074 963	1 066 056	2 800 843	103 156	18 104 908
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	19 922 014	478 058	2 062 841	93 711	17 287 404
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1 990 169	572 624	643 987	1 819	771 739
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	58 827	14 070	25 103	7 576	12 078
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	103 953	1 304	68 912	50	33 687
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		2 590 302	21 969	43 045	1 973	2 523 315
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 077 059	20 758	40 567	1 936	2 013 798
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	501 400	0	0	0	501 400
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész.v. álló váll.	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	11 843	1 211	2 478	37	8 117
8.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. különbözete.	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök		2 048 123	709 549	141 757	134 956	1 061 861
I. KÉSZLETEK		741 487	390 783	16 079	60 222	274 403
1.	Anyagok	161 337	11 070	16 024	595	133 648
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	16 894	0	0	0	16 894
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	20 051	0	0	0	20 051
5.	Áruk	534 695	379 713	55	59 627	95 300
6.	Készletre adott előlegek	8 510	0	0	0	8 510
II. KÖVETELÉSEK		1 185 188	278 029	110 003	25 654	771 502
1.	Köv. áruszáll.szolg.-ból (vevők)	204 161	52 478	45 907	1 867	103 909
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben	64 024	7 642	14 934	713	40 735
3.	Követelések jelentős tulajd. rész. visz.álló váll.szemb	0	0	0	0	0
4.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	0	0	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	917 003	217 909	49 162	23 074	626 858
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek poz.értékelési különb.	0	0	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		121 448	40 737	15 675	49 080	15 956
1.	Pénztár, csekkek	5 742	464	121	1	5 156
2.	Bankbetétek	115 706	40 273	15 554	49 079	10 800
C. Aktív időbeli elhatárolások		1 728 088	627 638	47 757	150 125	902 568
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 446 405	623 964	44 296	107 087	671 058
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	281 683	3 674	3 461	43 038	231 510
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		28 529 742	2 454 121	3 041 562	408 579	22 625 480

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2020. XII. 31.

FORRÁSOK

		GYŐR-SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke		17 320 588	3 849 565	2 342 479	4 177 732	6 950 812
I. JEGYZETT TŐKE		8 689 000	319 483	652 103	1 516	7 715 898
54.sorból:a)visszav.tul.rész.névértéken		0	0	0	0	0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ.TŐKE(-)		0	0	0	0	0
III.TÖKETARTALÉK		838 013	199 750	409 616	0	228 647
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		7 857 959	3 084 426	1 340 004	3 983 629	-550 100
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		2 458	0	0	0	2 458
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	0	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka		0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		-66 842	245 906	-59 244	192 587	-446 091
E. Céltartalékok		1 216 976	664 251	121 054	63 737	367 934
1. Célt.várható kötelezettségekre		294 821	61 942	121 054	5 778	106 047
2. Célt. jövőbeni költségekre		922 155	602 309	0	57 959	261 887
3. Egyéb céltartalék		0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek		2 911 939	356 284	202 637	12 914	2 340 104
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk.szemben		0	0	0	0	0
2. Hátras.köt.jelentős tulajd. visz.lévő váll.szemben		0	0	0	0	0
3. Hátras.köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemben		0	0	0	0	0
4. Hátras.köt.egyéb gazdálkodóval szemben		0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		1 571 027	252 406	3 818	0	1 314 803
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		350 000	0	0	0	350 000
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		1 213 979	251 898	0	0	962 081
5. Egyéb hosszúlejárátú hitelek		0	0	0	0	0
6. Tartós köt.kapcsolt vállalkozással szemben		0	0	0	0	0
7. Tartós köt.jelentős tulajd.rész.visz.lévő váll.szemb.		0	0	0	0	0
8. Tartós köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemb.		0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszúlejárátú kötelezetts.		7 048	508	3 818	0	2 722
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		1 340 912	103 878	198 819	12 914	1 025 301
1. Rövid lejáratú kölcsönök		85 554	0	0	0	85 554
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek		156 796	743	3 679	0	152 374
3. Vevőktől kapott előlegek		268 832	0	0	0	268 832
4. Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)		337 523	55 562	144 324	7 746	129 891
5. Váltótartozások		0	0	0	0	0
6. Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben		0	0	0	0	0
7. Rövid lej. köt.jelentős tul. visz. vállalk.szemben		0	0	0	0	0
8. Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben		0	0	0	0	0
9. Egyéb rövidlejárátú kötelezettségek		492 207	47 573	50 816	5 168	388 650
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különb.		0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások		7 080 239	804 063	372 417	105 316	5 798 443
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		269 687	5	9	0	269 673
2. Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása		1 067 391	712 147	29 569	105 316	220 359
3. Halasztott bevételek		5 743 161	91 911	342 839	0	5 308 411
Szétválasztási különbözetek		0	-3 220 042	2 975	-3 951 120	7 168 187
FORRÁSOK ÖSSZESEN		28 529 742	2 454 121	3 041 562	408 579	22 625 480

**TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2020. XII. 31.
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

Sor- szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Hőtermelés	Hő- szolgáltatás	Villamosen. termelés	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 319 427	3 925 352	821 754	848 717	4 723 604
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10 319 427	3 925 352	821 754	848 717	4 723 604
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-59 530	0	0	0	-59 530
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	113 882	0	0	35 177	78 705
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)	54 352	0	0	35 177	19 175
III.	Egyéb bevételek	2 373 954	1 325 933	516 913	50 468	480 640
	Ebből: visszaírt értékvesztés	41 041	11 161	24 167	44	5 669
05.	Anyagköltség	4 648 311	3 601 886	231 224	318 413	496 788
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 694 304	194 273	162 048	96 084	1 241 899
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	161 806	39 334	57 413	6 853	58 206
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	125 787	0	0	0	125 787
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	737 294	0	0	0	737 294
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	7 367 502	3 835 493	450 685	421 350	2 659 974
10.	Béreköltség	2 314 123	414 058	452 075	35 489	1 412 501
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	263 260	35 922	45 543	2 351	179 444
12.	Bérfelrakások	424 223	80 857	92 431	6 975	243 960
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 001 606	530 837	590 049	44 815	1 835 905
VI.	Értéksökkenési leírás	959 336	88 589	300 401	16 109	554 237
VII.	Egyéb ráfordítások	1 287 407	564 747	95 716	124 483	502 461
	Ebből: értékvesztés	66 392	1 924	3 773	173	60 522
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	131 882	231 619	-98 184	327 605	-329 158
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	3 010	0	0	0	3 010
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 010	0	0	0	3 010
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	421	0	0	0	421
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	22 277	670	1 307	62	20 238
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 293	272	531	25	465
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 594	908	297	706	1 683
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	29 302	1 578	1 604	768	25 352
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	147 263	0	0	0	147 263
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	38 724	1 354	2 683	109	34 578
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 051	1 220	1 209	607	15
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	189 038	2 574	3 892	716	181 856
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-159 736	-996	-2 288	52	-156 504
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	-27 854	230 623	-100 472	327 657	-485 662
X.	Adófizetési kötelezettség	38 988	-15 283	-41 228	135 070	-39 571
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	-66 842	245 906	-59 244	192 587	-446 091

VESZÉLYES ANYAGOK KÉSZLETE 2020

Megnevezés	Vesz. jellemző	Me.	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
ALU-CINK 500 400 ML	HP 4	db	3	7097.94	0	0.00
ABLAKTISZTÍTÓ	HP 9	db	0	0.00	1	545.27
A-COLOR SZINEZŐ	HP14	db	121	44114.72	98	35432.79
ALAPOZO	HP14	kg	49	145807.65	0	0.00
AQUALAKK	HP14	l	3	14004.66	0.5	2334.11
AROL 2T	HP14	l	3	4402.80	0	0.00
AROMÁS HIGÍTÓ	HP14	l	2	1182.60	0	0.00
AUTOSAMPON	HP 9	l	11	9373.64	0	0.00
BENZIN OMV	HP14	l	226	94106.89	21.22	5841.22
BIOKILL	HP14	db	7	8642.61	0	0.00
BRIGECIOL	HP14	l	16	16545.63	0	0.00
BUDAPRIMER ALAPOZO	HP14	db	7	49852.03	0	0.00
CaCl 2 OLDAT	HP14	m3	10	629000.00	0	0.00
CSÓNAKLAKK	HP14	l	0.75	2145.74	0.75	2145.74
DENATURÁLT SZESZ	HP14	l	6	3231.78	3	1236.21
FAGYALLO	HP 6	l	14	7374.10	0	0.00
FEKOLAJ	HP 6	l	4,5	7160.36	0	0.00
FEKTISZTÍTÓ	HP14	db	17	9289.29	1	539.88
FESTÉK SPRAY	HP14	db	10	11949.90	0	0.00
FOLYÉKONY FA	HP14	kg	10	13281.82	9	11431.50
FÜRÖ-VÁGOOLAJ	HP 6	l	4	17375.60	0	0.00
FÜRESZLANCOLAJ	HP 6	l	21	24149.38	19	21849.67
GAZOLAJ	HP 6	l	5038.86	1546750.64	8542.13	2426576.54
GOMBAÖLŐ	HP14	kg	4	1849.00	2	1849.00
GRAFITOS ZSIR	HP 4	kg	1,8	6300.50	0	0.00
HERA FALFESTÉK	HP14	l	17	100146.15	4	21722.28
HIDRAULIKA OLAJ	HP 6	l	235	173522.59	0	0.00
HORGANY SPRAY	HP14	db	0	0.00	0	0.00
HOALLOEZUST SPRAY	HP14	db	2	2968.50	0	0.00
HAJTOMUOLAJ	HP 6	l	12	13694.71	0	0.00
JELOLO SPRAY	HP14	db	22	41923.26	36	25728.51
KLÓRMÉS 250 GR	HP 8	db	26	7900.51	0	0.00
KONTAKT SPRAY	HP14	db	13	16657.78	0	0.00
KROMOFAG	HP14	db	12	20880.09	5	8925.41
LAKK BENZIN	HP14	l	100	46369.23	71	32363.61
LENOLAJ	HP 6	l	12	8140.83	7	5684.38
LITONZSIR	HP 4	kg	13,5	21107.07	0	0.00
MATT FEKETE SPRAY	HP14	db	6	5397.53	0	0.00
MOTOROLAJ	HP 6	l	162.4	174456.72	1	1302.70
MÜSZEROLAJ	HP 6	db	3	1170.87	0	0.00
NITROHIGÍTÓ	HP14	l	40	17402.38	26	11428.65
NITROLAKK	HP14	l	7,25	19713.91	8,25	22433.07
OXID PORFESTÉK	HP14	kg	8	9240.64	4	2395.91
PADLOPON ALAP FESTÉK	HP14	l	11	9249.01	0	0.00
PALMATEX 200 GR	HP14	db	3	2635.35	0	0.00
PB Gázpatron	HP14	db	28	21230.89	27	21151.63
PB PALACK 11,5 KG	HP14	db	1	6520.00	0	0.00
PB.GÁZ	HP14	kg	61,5	21341.98	50	16988.54
PILLANATRAGASZTÓ	HP14	db	15	16471.54	0	0.00
PENÉSZGÁTLÓ CHEMOCIL	HP 8	l	10	20472.70	6	12283.62
PETROLEUM	HP 8	l	12	8337.41	0	0.00
RADIATOR SPRAY	HP14	db	1	1571.01	0	0.00
RO-55	HP 8	l	5	2400.97	5	2400.97
SADOLIN EXTRA	HP 6	l	80	441281.75	0	0.00

VESZÉLYES ANYAGOK KÉSZLETE 2020

Megnevezés	Vesz. jellemző	Me.	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
SZERVÓOLAJ	HP 6	l	18	20543.09	0	0.00
SZILIKON SPRAY	HP 9	db	50	69177.10	0	0.00
SZILIKON ZSIR 100 GR	HP14	db	14	5404,05	26	10678,68
TRINÁT Aqua	HP14	l	186	414555.44	155	379563.46
TRINÁT ZOMÁNC	HP14	l	107	265606.25	48	121124.60
TRINÁT Mestertapas	HP14	l	1	3198.53	4	13960.00
TRINÁT ALAPOZO	HP14	l	0	0.00	31	66598.47
TRISO	HP 8	kg	88	15270.64	0	0.00
ÜREGELŐ SPRAY	HP14	db	47	58179.89	4	4905.74
ÜVEGSZÖVET RAGASZTÓ	HP14	kg	16	8158,08	16	8158,08
VÍZKOOLDÓ EXPRESSZ	HP 9	db	0	0.00	0	0.00
WD 40	HP14	db	58	78983.10	9	12541.82
ZAROLAJZO SPRAY	HP14	db	28	11297.47	0	0.00
ZOMÁNC FESTÉK PIROS	HP14	l	5	12460.55	0	0.00
ZSIR SPRAY	HP14	db	20	20127.00	4	4089.35
			Nyitó érték:	4 890 155.84	Záró érték:	3 305 532.72

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. tulajdonosainak

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** („a Társaság”, Cg.:08-10-001825.) **2020.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2020.** december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **28.529.742 E Ft**, az adózott eredmény **-66.842 E Ft (veszteség)** -, 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 **2020.** 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.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak 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. 2020.** évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

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

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

Véleményünk szerint a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2020.** évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. 2020.** évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabályok vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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 bocsássunk 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 tervezünk 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 éves beszámoló összeállítása, 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. paragrafus (1) bekezdésében és a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában („Törvények”) foglalt követelménynek eleget téve, a Törvények által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük a **GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt.** („a Társaság”) mint *kapcsolt hő- és villamos energia termelő vállalkozás* **2020.** december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak

kidolgozása és alkalmazása a Törvényekkel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a *villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. paragrafusában, valamint a 170. paragrafus (1) bekezdésének 40. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 273/2007.(X.19) Korm. rendelet 101-103/A paragrafusaiban, valamint a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában* foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a *villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. paragrafusában, valamint a 170. paragrafus (1) bekezdésének 40. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 273/2007.(X.19.) Korm. rendelet 101-103/A. paragrafusaiban és a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában* foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Győr, 2021. 04.30.

*Dr. Szabó István
Képviselőre jogosult
Raab Audit Kft.
9021 Győr, Szent István út 10. I/3.
Nyilvántartási szám:000525.*

*Dr. Szabó István
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004455.*

Határozatszám: **6/28/05/2021.PM.h.**
Ügyintéző: Kundné Horváth Kis Orsolya
Telefonszám: +36 (96) 500 104
Ügy tárgya: a GYŐR-SZOL Zrt. 2020. évi beszámolójának elfogadása és 2021. évi üzleti tervének jóváhagyása

HATÁROZAT

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva, tekintettel a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. elrendelt veszélyhelyzetre, Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága – Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 20/2014. (IX. 12.) rendelet 30. § (2) bekezdés a) és b) pontjában foglalt, valamint Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 30/2012. (XII. 19.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. pont 1.3.1. alpontja szerinti – átruházott hatáskörét gyakorolva, az alábbi döntéseket hozom:

1.) Elfogadom a GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. (Cg.08-10-001825, székhelye: 9024 Győr, Orgona u. 10.), a továbbiakban: GYŐR-SZOL Zrt.) 2020. évi beszámolóját a következők szerint:

Mérleg szerinti főösszeg: 28.529.742.000,- Ft
Adózás előtti eredmény: - 27.854.000,- Ft
Adózott eredmény: - 66.842.000,- Ft

2.) Tudomásul veszem a GYŐR-SZOL Zrt. adózott eredményének eredménytartalékba helyezését.

3.) Jóváhagyom a GYŐR-SZOL Zrt. 2021. évi üzleti tervét.

Győr, 2021. május 28.

Dr. Dézsi Csaba András
polgármester

KAPJA:

1. Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Jogi és Önkormányzati Osztály (szignált példány) – Győr- Moson- Sopron Megyei Kormányhivatal értesítésére is
2. GYŐR-SZOL Zrt. 9024 Győr, Orgona u. 10.
3. Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Főosztály – helyben
4. Irattár – helyben