



**GYÖRSZOL**

*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               |
| <b>A.</b> | <b>Befektetett eszközök</b>                                                          | <b>25349433</b> |              | <b>24753531</b> |
| 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-<br>szá | A tétel megnevezése                                                               | Előző év        | Előző<br>év(ek) | Tárgyév         |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| a           | b                                                                                 | c               | d               | e               |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                              | <b>2100098</b>  |                 | <b>2048123</b>  |
| 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          |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                | <b>1236522</b>  |                 | <b>1728088</b>  |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                              | 1194636         |                 | 1446405         |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                | 41886           |                 | 281683          |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                           | 0               |                 | 0               |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                          | <b>28686053</b> |                 | <b>28529742</b> |

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               |
| <b>D.</b> | <b>Saját tőke</b>                                                                     | <b>17387430</b> |              | <b>17320588</b> |
| 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          |
| <b>E.</b> | <b>Céltartalék</b>                                                                    | <b>1023011</b>  |              | <b>1216976</b>  |
| 1.        | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                               | 294821          |              | 294821          |
| 2.        | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                    | 728190          |              | 922155          |
| 3.        | Egyéb céltartalék                                                                     | 0               |              | 0               |
| <b>F.</b> | <b>Kötelezettségek</b>                                                                | <b>3654572</b>  |              | <b>2911939</b>  |
| 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-szá | 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.      | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                         | <b>6621040</b>  |              | <b>7080239</b>  |
| 1.      | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                       | 40495           |              | 269687          |
| 2.      | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                         | 1077382         |              | 1067391         |
| 3.      | Halasztott bevételek                                                                         | 5503163         |              | 5743161         |
|         | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                                     | <b>28686053</b> |              | <b>28529742</b> |

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               |
| <b>I.</b>   | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>          | <b>10498733</b> |              | <b>10319427</b> |
| 03.         | Saját termelésű készletek állományváltozása            | -5105           |              | -59530          |
| 04.         | Saját előállítású eszközök aktivált értéke             | 149518          |              | 113882          |
| <b>II.</b>  | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)</b> | <b>144413</b>   |              | <b>54352</b>    |
| <b>III.</b> | <b>Egyéb bevételek</b>                                 | <b>2795364</b>  |              | <b>2373954</b>  |
|             | 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         |
| <b>IV.</b>  | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b> | <b>8187187</b>  |              | <b>7367502</b>  |
| 10.         | Béreköltség                                            | 2135762         |              | 2314123         |
| 11.         | Személyi jellegű egyéb kifizetések                     | 272292          |              | 263260          |
| 12.         | Bérfelhalmozások                                       | 461574          |              | 424223          |
| <b>V.</b>   | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>     | <b>2869628</b>  |              | <b>3001606</b>  |
| <b>VI.</b>  | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                          | <b>1017516</b>  |              | <b>959336</b>   |
| <b>VII.</b> | <b>Egyéb ráfordítások</b>                              | <b>1290724</b>  |              | <b>1287407</b>  |
|             | Ebből: értékvesztés                                    | 22895           |              | 66392           |
| <b>A</b>    | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>            | <b>73455</b>    |              | <b>131882</b>   |
|             | <b>(I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>                   |                 |              |                 |

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              |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>                                                   | <b>37003</b>  |              | <b>29302</b>   |
| 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              |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>                                                | <b>55669</b>  |              | <b>189038</b>  |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>                                                             | <b>-18666</b> |              | <b>-159736</b> |
| <b>C.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>                                                                      | <b>54789</b>  |              | <b>-27854</b>  |
| <b>X.</b>    | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                                                                            | <b>29343</b>  |              | <b>38988</b>   |
| <b>F.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)</b>                                                                            | <b>25446</b>  |              | <b>-66842</b>  |



**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:

|                             | <b>2019. XII. 31.</b> |              | <b>2020. XII. 31.</b> |              | <b>Index</b> |
|-----------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
| <b>Megnevezés</b>           | <b>eFt</b>            | <b>%</b>     | <b>eFt</b>            | <b>%</b>     | <b>%</b>     |
| 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        |
| <b>Eszközök összesen</b>    | <b>28 686 053</b>     | <b>100,0</b> | <b>28 529 742</b>     | <b>100,0</b> | <b>99,5</b>  |

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:**

|                                   | <b>2019. XII. 31.</b> |              | <b>2020. XII. 31.</b> |              | <b>Index</b> |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
| <b>Megnevezés</b>                 | <b>eFt</b>            | <b>%</b>     | <b>eFt</b>            | <b>%</b>     | <b>%</b>     |
| 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         |
| <b>Befektetett eszközök össz.</b> | <b>25 349 433</b>     | <b>100,0</b> | <b>24 753 531</b>     | <b>100,0</b> | <b>97,6</b>  |

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 **értéksökkenési leírást** mérlegsorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza. Terven felüli értéksökkenés 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        |
| <b>Befektetett pü.eszközök össz.</b> | <b>2 766 811</b> | <b>100,0</b> | <b>2 590 302</b> | <b>100,0</b> | <b>93,6</b> |

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<br>mérleg-<br>főösszeg | 2019. évi<br>átl.stat.áll.<br>létszám fő | 2019. évi<br>árbev. | 2019.12.31<br>Jegyzett tőke | Tulajd.<br>hányad | Szavazati<br>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<br>100%    | Jószív 100%        |
| "Stáció-2000" Kft.               | 16 213                           | 5                                        | 48 833              | 3 000                       | Jószív<br>100%    | Jószív 100%        |

eFt

|                                  | 2019. évi<br>saját tőke | 2019. évi<br>adózott<br>eredmény | 2019. évi<br>tőke-<br>tartalék | 2019. évi<br>eredm.-<br>tartalék | 2019.évi<br>lekötött.-<br>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       |
| <b>Forgóeszközök összesen</b> | <b>2 100 098</b> | <b>100,0</b> | <b>2 048 123</b> | <b>100,0</b> | <b>97,5</b> |

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         |
| <b>Készletek összesen</b>                 | <b>798 974</b> | <b>100,0</b> | <b>741 487</b> | <b>100,0</b> | <b>92,8</b> |

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** értéke 193,7 MFt-al csökkent. A befejezetlen szolgáltatások értéke az év végén kiszámlázásra került, a befejezetlen komposztoknak 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       |
| <b>Követelések összesen</b>   | <b>1 216 865</b> | <b>100,0</b> | <b>1 185 188</b> | <b>100,0</b> | <b>97,4</b> |

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 kölcsönnel 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       |
| <b>Források összesen</b>      | <b>28 686 053</b> | <b>100,0</b> | <b>28 529 742</b> | <b>100,0</b> | <b>99,5</b> |



## 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      |
| <b>Saját tőke összesen</b> | <b>17 387 430</b> | <b>100,0</b> | <b>17 320 588</b> | <b>100,0</b> | <b>99,6</b> |

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            |
| <b>Céltartalék várható kötelezettségekre:</b>                                                  | <b>294 821</b> | <b>0</b>       | <b>294 821</b> |
| Közérdekű kötelezettségvállalásra                                                              | 0              | 0              | 0              |
| Egyéb peres és vitás ügyekre                                                                   | 294 821        | 0              | 294 821        |
| <b>Céltartalék jövőbeni költségekre:</b>                                                       | <b>728 190</b> | <b>193 965</b> | <b>922 155</b> |
| 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 Távhőtermelés 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          |
| <b>Beruházási hitelek összesen</b> | <b>1 193 356</b> | <b>1 358 019</b> |

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. kapcsolt vállalkozással szemb.     | 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        |
| <b>Rövid lejáratú kötelezetts. össz</b>       | <b>2 358 319</b> | <b>100,0</b> | <b>1 340 912</b> | <b>100,0</b> | <b>56,9</b> |

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        |
|           | <b>Korrigált szállítói kötelezettség változása</b>                   |     | <b>18 830</b>   |
| 7.        | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása                         | +/- | -592 112        |
|           | <b>Korrigált egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása</b>        |     | <b>-592 112</b> |
| 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          |
|           | <b>Korrigált passzív időbeli elhatárolások változása</b>             |     | <b>674 906</b>  |
| 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               |
|           | <b>Korrigált vevőkövetelés változása</b>                             |     | <b>398 773</b>  |
| 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         |
|           | <b>Korrigált forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása</b> |     | <b>-124 292</b> |
|           |                                                                      |     |                 |

### 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<br>(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        |
| <b>Összes árbevétel:</b>                                     | <b>10 498 733</b> | <b>100,0</b> | <b>10 319 427</b> | <b>100,0</b> | <b>98,3</b> |

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           |
| <b>Összesen:</b>                 | <b>44.989 eFt</b> |

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%        |
| <b>Összesen</b>                                 | <b>1 978 855</b> | <b>1 694 304</b> | <b>85,62%</b> |

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        |
| <b>Összesen:</b>   | <b>4.303 eFt</b> |

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+,<br>Ráford- | Adóalap korr<br>+/- | Adóalap        |
|----------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| <b>Ráfordítások</b>                                |                      |                     |                |
| 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       |
| <b>Bevételek</b>                                   |                      |                     |                |
| 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        |
| <b>Összesen</b>                                    | <b>714 998</b>       | <b>283 966</b>      | <b>998 964</b> |
| <b>Társasági adó</b>                               |                      |                     | <b>89 907</b>  |

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

|                                                                                                                                    | Bevétel+,<br>Ráford- |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Bevételek:</b>                                                                                                                  |                      |
| 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              |
| <b>Ráfordítások:</b>                                                                                                               |                      |
| 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                                                                          |                      |
| <b>Különbözetek:</b>                                                                                                               |                      |
| 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             |
| <b>Összesen</b>                                                                                                                    | <b>1 547 755</b>     |

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 M Ft.

#### 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](http://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.**

| <b>VESZÉLYES HULLADÉKOK KÉSZLETE 2020.</b> |                                                       |                               |                           |                          |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Azonosító kód</b>                       | <b>Megnevezés</b>                                     | <b>Veszélyességi jellemző</b> | <b>Nyitó készlet [kg]</b> | <b>Záró készlet [kg]</b> |
| 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        |
| <b>2020. december 31.</b>                       | <b>56 664</b> | <b>439 300</b> |

### **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 főösszegekről 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

|                                           | <b>Kísérleti<br/>fejlesztés</b> | <b>Vagyoni<br/>értékű<br/>jogok</b> | <b>Szellemi<br/>termékek</b> | <b>Összesen</b> |
|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-----------------|
| <b>1. Bruttó érték alakulása</b>          |                                 |                                     |                              |                 |
| 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         |
| <b>2. Értécsökkenés alakulása</b>         |                                 |                                     |                              |                 |
| 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         |
| <b>3. Terven felüli értécs. változása</b> |                                 |                                     |                              |                 |
| 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               |
| <b>4. Nettó érték alakulása</b>           |                                 |                                     |                              |                 |
| 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

|                                            | <b>Ingatlan</b> | <b>Műszaki<br/>berendezés</b> | <b>Egyéb</b> | <b>Összesen</b> |
|--------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------|-----------------|
| <b>1. Bruttó érték alakulása</b>           |                 |                               |              |                 |
| 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      |
| <b>2. Értékcsökkenés alakulása</b>         |                 |                               |              |                 |
| 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       |
| <b>3. Terven felüli értékcs. változása</b> |                 |                               |              |                 |
| 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               |
| <b>4. Nettó érték alakulása</b>            |                 |                               |              |                 |
| 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

|                                             | <b>Befejezetlen<br/>beruházások</b> | <b>Saját<br/>vállalkozásban<br/>végzett<br/>beruházások</b> | <b>100 eFt alatti<br/>eszközök</b> | <b>Előlegek</b> | <b>Összesen</b> |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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<br>módszer | Használatba<br>vételnélkor<br>egyösszegben<br>elsz. | Összes<br>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<br>felüli écs.<br>elszám. | Tárgyévi<br>visszaírás | Kivezetés<br>selejtezés<br>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             |
| <b>Részesedések</b>       | <b>2 247 559</b> | <b>0</b>  | <b>170 500</b> | <b>2 077 059</b> |
| -tőkeemelés               |                  |           |                | 0                |
| -tulajdonrész-vásárlás    |                  |           |                | 0                |
| -tulajdonrész-értékesítés |                  |           |                | 0                |
| <b>Értékpapírok</b>       | <b>0</b>         |           |                | <b>0</b>         |

**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>       |
| <b>Tartósan adott kölcsönök összesen</b>          | <b>542 523</b> | <b>0</b> | <b>23 878</b> | <b>518 645</b> |
| <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<br>szemétdíj | Lakossági<br>távhődíj | Egyéb   | Összesen |
|---------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------|----------|
| Fizetési határidőn belüli                               | 0                      | 1 307                 | 13 763  | 15 070   |
| Fizetési határidőn túlból                               |                        |                       |         |          |
| 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<br>állóval szemben |                        |                       | 29 024  | 29 024   |

**Értékvesztések mérlegátvételként**  
**2020. december 31.**

eFt-ban

|                           | Nyitó   | Tárgyévi<br>értékvesztés<br>elszámolás | Tárgyévi<br>visszaírás | Kivezetés<br>miatti<br>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          |                  |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                     | <b>2019.</b>     | <b>2020.</b>     |
| A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek | <b>1 194 636</b> | <b>1 446 405</b> |
| - 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                   | <b>41 886</b>    | <b>281 683</b>   |
| - 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              |
| <b>Összesen</b>                                                     | <b>1 236 522</b> | <b>1 728 088</b> |

**Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés részletezése**  
**2020. december 31.**

| <b>Értékvesztés alapja</b>   |                        |                       |         | eFt-ban  |
|------------------------------|------------------------|-----------------------|---------|----------|
| Időtartam                    | Lakossági<br>szemétdíj | Lakossági<br>távhődíj | Egyéb   | Összesen |
| Fizetési határidőn belüliből | 0                      | 0                     | 0       | 0        |
| Fizetési határidőn túliból   |                        |                       |         |          |
| 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  |

| <b>Értékvesztés összege</b>  |       |        |        | eFt-ban |
|------------------------------|-------|--------|--------|---------|
| Fizetési határidőn belüliből | 0     | 0      | 0      | 0       |
| Fizetési határidőn túliból   |       |        |        |         |
| 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

|                                                                                                                                                                 | <b>2019.</b>     | <b>2020.</b>     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő időszakban jelentkező költségek:</b>                                                                 | <b>1 077 382</b> | <b>1 067 391</b> |
| 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           |
| <b>Következő időszakban kiszámlázott, tárgydíjszaki árbevétel csökkentő bevételek</b>                                                                           | <b>40 495</b>    | <b>269 687</b>   |
| 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           |
| <b>3. Halasztott bevételek</b>                                                                                                                                  | <b>5 503 163</b> | <b>5 743 161</b> |
| 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        |
| <b>Összesen</b>                                                                                                                                                 | <b>6 621 040</b> | <b>7 080 239</b> |

**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         |
| <b>Összes bevétel</b>                             | <b>13 438,5</b> | <b>12 747,8</b> | <b>-690,7</b> |
| 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         |
| <b>Összes költség</b>                             | <b>12 074,3</b> | <b>11 328,4</b> | <b>-745,9</b> |
| <b>Egyéb ráfordítás</b>                           | <b>1 290,7</b>  | <b>1 287,4</b>  | <b>-3,3</b>   |
| 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          |
| <b>Üzemi tevékenység eredménye</b>                | <b>73,5</b>     | <b>132,0</b>    | <b>58,5</b>   |
| Pénzügyi műveletek bevétele                       | 37,0            | 29,3            | -7,7          |
| Pénzügyi műveletek ráfordítása                    | 55,7            | 189,1           | 133,4         |
| <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>               | <b>-18,7</b>    | <b>-159,8</b>   | <b>-141,1</b> |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>                     | <b>54,8</b>     | <b>-27,8</b>    | <b>-82,6</b>  |



**A 2020. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek**

|                                                                                                                                                                                                                                |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                | eFt-ban          |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>-27 854</b>   |
| Adóalapot növelő tételek:                                                                                                                                                                                                      |                  |
| - céltartalékképzés várható kötelezettségekre                                                                                                                                                                                  | 338 019          |
| - követelésekre elszámolt értékvesztés                                                                                                                                                                                         | 16 004           |
| - a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt<br>terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök<br>nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként<br>elszámolt összeg | 1 143 813        |
| - térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül<br>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          |
| <b>Összesen</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>1 821 133</b> |
| Adóalapot csökkentő tételek:                                                                                                                                                                                                   |                  |
| - az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti<br>értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor<br>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              |
| <b>Összesen</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>1 363 635</b> |
| <b>Adóalap</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>429 644</b>   |

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

|                                             |     | Teljes midős |           | Részmun.k.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      |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|-----------|
| <b>I.</b>   | <b>MŰKÖDÉSI CASH FLOW:</b>                                                                          |     | 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                                                                       | -   |            |           |
| <b>II.</b>  | <b>BEFEKTETÉSI CASH FLOW</b>                                                                        |     | -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     |
| <b>III.</b> | <b>FINANSZIROZÁSI CASH FLOW</b>                                                                     |     | 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  |
| <b>IV.</b>  | <b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>                                                                       | +/- | -1 315 792 | 37 189    |
|             | ( I-II+III. sorok)                                                                                  |     |            |           |
| 27.         | Devizás pénzeszközök ártértékelése                                                                  | +   |            |           |
| <b>V.</b>   | <b>PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA</b>                                                       | +/- | -1 315 792 | 37 189    |
|             | (IV+27.sorok)                                                                                       |     |            |           |

## VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2020. XII. 31.

## ESZKÖZÖK

eFt-ban

|                                        |                                                                                      | GYŐR-SZOL<br>összesen | Kiserőmű       | Egyéb tevékenység |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| <b>A. Befektetett eszközök</b>         |                                                                                      | <b>24 753 531</b>     | <b>258 540</b> | <b>24 494 991</b> |
| <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>           |                                                                                      | <b>88 266</b>         | <b>38 469</b>  | <b>49 797</b>     |
| 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                 |
| <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>             |                                                                                      | <b>22 074 963</b>     | <b>215 943</b> | <b>21 859 020</b> |
| 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                 |
| <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.</b> |                                                                                      | <b>2 590 302</b>      | <b>4 128</b>   | <b>2 586 174</b>  |
| 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>B. Forgóeszközök</b>                |                                                                                      | <b>2 048 123</b>      | <b>269 331</b> | <b>1 778 792</b>  |
| <b>I. KÉSZLETEK</b>                    |                                                                                      | <b>741 487</b>        | <b>124 120</b> | <b>617 367</b>    |
| 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             |
| <b>II. KÖVETELÉSEK</b>                 |                                                                                      | <b>1 185 188</b>      | <b>81 854</b>  | <b>1 103 334</b>  |
| 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                 |
| <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>               |                                                                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>                |                                                                                      | <b>121 448</b>        | <b>63 357</b>  | <b>58 091</b>     |
| 1.                                     | Pénztár, csekkek                                                                     | 5 742                 | 54             | 5 688             |
| 2.                                     | Bankbetétek                                                                          | 115 706               | 63 303         | 52 403            |
| <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>  |                                                                                      | <b>1 728 088</b>      | <b>165 047</b> | <b>1 563 041</b>  |
| 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                 |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>               |                                                                                      | <b>28 529 742</b>     | <b>692 918</b> | <b>27 836 824</b> |

## VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2020. XII. 31.

## FORRÁSOK

|                                                          |  | GYŐR-SZOL<br>összesen | Kiserőmű          | Egyéb tevékenység |
|----------------------------------------------------------|--|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>D. Saját tőke</b>                                     |  | <b>17 320 588</b>     | <b>5 383 460</b>  | <b>11 937 128</b> |
| 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. Érték helyesbítés értékelési tartaléka                |  | 0                     | 0                 | 0                 |
| 2. Valós értékelés értékelési tartaléka                  |  | 0                     | 0                 | 0                 |
| VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                    |  | -66 842               | 225 987           | -292 829          |
| <b>E. Céltartalékok</b>                                  |  | <b>1 216 976</b>      | <b>116 704</b>    | <b>1 100 272</b>  |
| 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                 |
| <b>F. Kötelezettségek</b>                                |  | <b>2 911 939</b>      | <b>31 224</b>     | <b>2 880 715</b>  |
| 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                 |
| <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>                  |  | <b>7 080 239</b>      | <b>314 587</b>    | <b>6 765 652</b>  |
| 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         |
| <b>Szétválasztási különbözetek</b>                       |  | <b>0</b>              | <b>-5 153 057</b> | <b>5 153 057</b>  |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                 |  | <b>28 529 742</b>     | <b>692 918</b>    | <b>27 836 824</b> |

**VET. SZERINT SZÉTVALASZTOTT  
EREDMÉNYKIMUTATÁS  
2020. XII. 31.  
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                                                         | GYŐR-SZOL<br>összesen | Kiserőmű         | Egyéb<br>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                    |
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>                                                               | <b>10 319 427</b>     | <b>1 295 203</b> | <b>9 024 224</b>     |
| 03.          | Saját termelésű készletek állományváltozása                                                                 | -59 530               | 0                | -59 530              |
| 04.          | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                                                  | 113 882               | 35 177           | 78 705               |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)</b>                                                      | <b>54 352</b>         | <b>35 177</b>    | <b>19 175</b>        |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb bevételek</b>                                                                                      | <b>2 373 954</b>      | <b>250 870</b>   | <b>2 123 084</b>     |
|              | 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              |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>                                                      | <b>7 367 502</b>      | <b>877 009</b>   | <b>6 490 493</b>     |
| 10.          | Béreköltség                                                                                                 | 2 314 123             | 74 243           | 2 239 880            |
| 11.          | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                                                          | 263 260               | 4 917            | 258 343              |
| 12.          | Bérfelárak                                                                                                  | 424 223               | 14 590           | 409 633              |
| <b>V.</b>    | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>                                                          | <b>3 001 606</b>      | <b>93 750</b>    | <b>2 907 856</b>     |
| <b>VI.</b>   | <b>Értéksökkenési leírás</b>                                                                                | <b>959 336</b>        | <b>33 705</b>    | <b>925 631</b>       |
| <b>VII.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                                                   | <b>1 287 407</b>      | <b>217 659</b>   | <b>1 069 748</b>     |
|              | Ebből: értékvesztés                                                                                         | 66 392                | 361              | 66 031               |
| <b>A</b>     | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>                                   | <b>131 882</b>        | <b>359 127</b>   | <b>-227 245</b>      |
| 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                    |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>                                                   | <b>29 302</b>         | <b>1 609</b>     | <b>27 693</b>        |
| 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                    |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>                                                | <b>189 038</b>        | <b>1 500</b>     | <b>187 538</b>       |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>                                                             | <b>-159 736</b>       | <b>109</b>       | <b>-159 845</b>      |
| <b>C.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>                                                                      | <b>-27 854</b>        | <b>359 236</b>   | <b>-387 090</b>      |
| <b>X.</b>    | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                                                                            | <b>38 988</b>         | <b>133 249</b>   | <b>-94 261</b>       |
| <b>D.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)</b>                                                                            | <b>-66 842</b>        | <b>225 987</b>   | <b>-292 829</b>      |

## TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2020. XII. 31.

## ESZKÖZÖK

|                                       |                                                          | GYŐR-SZOL<br>összesen | Távhő-<br>termelés | Távhő-<br>szolgáltatás | Villamos en.<br>termelés | Egyéb<br>tevékenység |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>A. Befektetett eszközök</b>        |                                                          | <b>24 753 531</b>     | <b>1 116 934</b>   | <b>2 852 048</b>       | <b>123 498</b>           | <b>20 661 051</b>    |
| 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>B. Forgóeszközök</b>               |                                                          | <b>2 048 123</b>      | <b>709 549</b>     | <b>141 757</b>         | <b>134 956</b>           | <b>1 061 861</b>     |
| 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               |
| <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> |                                                          | <b>1 728 088</b>      | <b>627 638</b>     | <b>47 757</b>          | <b>150 125</b>           | <b>902 568</b>       |
| 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                    |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>              |                                                          | <b>28 529 742</b>     | <b>2 454 121</b>   | <b>3 041 562</b>       | <b>408 579</b>           | <b>22 625 480</b>    |

## TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2020. XII. 31.

## FORRÁSOK

|                                                          |  | GYŐR-SZOL<br>összesen | Távhő-<br>termelés | Távhő-<br>szolgáltatás | Villamos en.<br>termelés | Egyéb<br>tevékenység |
|----------------------------------------------------------|--|-----------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>D. Saját tőke</b>                                     |  | <b>17 320 588</b>     | <b>3 849 565</b>   | <b>2 342 479</b>       | <b>4 177 732</b>         | <b>6 950 812</b>     |
| 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.TŐKETARTALÉK                                         |  | 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             |
| <b>E. Céltartalékok</b>                                  |  | <b>1 216 976</b>      | <b>664 251</b>     | <b>121 054</b>         | <b>63 737</b>            | <b>367 934</b>       |
| 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                    |
| <b>F. Kötelezettségek</b>                                |  | <b>2 911 939</b>      | <b>356 284</b>     | <b>202 637</b>         | <b>12 914</b>            | <b>2 340 104</b>     |
| 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 hosszúlejáratú 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 hosszúlejáratú 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 rövidlejáratú 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                    |
| <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>                  |  | <b>7 080 239</b>      | <b>804 063</b>     | <b>372 417</b>         | <b>105 316</b>           | <b>5 798 443</b>     |
| 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            |
| <b>Szétválasztási különbözetek</b>                       |  | <b>0</b>              | <b>-3 220 042</b>  | <b>2 975</b>           | <b>-3 951 120</b>        | <b>7 168 187</b>     |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                 |  | <b>28 529 742</b>     | <b>2 454 121</b>   | <b>3 041 562</b>       | <b>408 579</b>           | <b>22 625 480</b>    |



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

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                                                         | GYŐR-SZOL<br>összesen | Hőtermelés       | Hő-<br>szolgáltatás | Villamosen.<br>termelés | Egyéb<br>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                       |                      |
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>                                                               | <b>10 319 427</b>     | <b>3 925 352</b> | <b>821 754</b>      | <b>848 717</b>          | <b>4 723 604</b>     |
| 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               |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)</b>                                                     | <b>54 352</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>            | <b>35 177</b>           | <b>19 175</b>        |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb bevételek</b>                                                                                      | <b>2 373 954</b>      | <b>1 325 933</b> | <b>516 913</b>      | <b>50 468</b>           | <b>480 640</b>       |
|              | 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              |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>                                                      | <b>7 367 502</b>      | <b>3 835 493</b> | <b>450 685</b>      | <b>421 350</b>          | <b>2 659 974</b>     |
| 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              |
| <b>V.</b>    | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>                                                          | <b>3 001 606</b>      | <b>530 837</b>   | <b>590 049</b>      | <b>44 815</b>           | <b>1 835 905</b>     |
| <b>VI.</b>   | <b>Értéksökkenési leírás</b>                                                                                | <b>959 336</b>        | <b>88 589</b>    | <b>300 401</b>      | <b>16 109</b>           | <b>554 237</b>       |
| <b>VII.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                                                   | <b>1 287 407</b>      | <b>564 747</b>   | <b>95 716</b>       | <b>124 483</b>          | <b>502 461</b>       |
|              | Ebből: értékvesztés                                                                                         | 66 392                | 1 924            | 3 773               | 173                     | 60 522               |
| <b>A</b>     | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>                                   | <b>131 882</b>        | <b>231 619</b>   | <b>-98 184</b>      | <b>327 605</b>          | <b>-329 158</b>      |
| 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                    |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>                                                   | <b>29 302</b>         | <b>1 578</b>     | <b>1 604</b>        | <b>768</b>              | <b>25 352</b>        |
| 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                    |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>                                                | <b>189 038</b>        | <b>2 574</b>     | <b>3 892</b>        | <b>716</b>              | <b>181 856</b>       |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>                                                             | <b>-159 736</b>       | <b>-996</b>      | <b>-2 288</b>       | <b>52</b>               | <b>-156 504</b>      |
| <b>C.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)</b>                                                                    | <b>-27 854</b>        | <b>230 623</b>   | <b>-100 472</b>     | <b>327 657</b>          | <b>-485 662</b>      |
| <b>X.</b>    | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                                                                            | <b>38 988</b>         | <b>-15 283</b>   | <b>-41 228</b>      | <b>135 070</b>          | <b>-39 571</b>       |
| <b>D.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)</b>                                                                           | <b>-66 842</b>        | <b>245 906</b>   | <b>-59 244</b>      | <b>192 587</b>          | <b>-446 091</b>      |

**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        |
| KLÓRMÉSZ 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            |
| PALMATÉX 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             |
|                      |                |     | <b>Nyitó érték:</b> | <b>4 890 155.84</b> | <b>Záró érték:</b> | <b>3 305 532.72</b> |

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A GYŐR-SZOL Győri Közzolgáltató és Vagyongazdálkodó Zrt. tulajdonosainak**

**Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés**

## Vélemény

Elvégeztük a **GYŐR-SZOL Győri Közzolgáltató 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 Közzolgáltató 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