



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2021. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2022. május 17.

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 (távhőszolgáltatás),
- 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 távhőszolgáltatás szinte teljes egészében saját hőtermelésből történik, ami - a hőszolgáltatás egyébként is sajátos voltán túl - további elszámolásbeli sajátosságokat eredményez. Jelentős elszámolási sajátosságokat tartalmaz az idegen tulajdonban lévő vagyontechnikai 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: Dr. Cséby Gabriella gazdasági igazgató (nyilvántartási szám: 163805)

Az éves beszámoló összeállítását megbízási szerződés keretében a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. végzi (Martin Gábor, nyilvántartási szám: 195091).

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 2021. 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 szolgáltatásfajtaként. Az üzleti jelentésben a távhőszolgáltatási tevékenységet alaplíjra és hődíjra bontjuk, míg a szétválasztott eredménykimutatások távhőtermelésre és távhőszolgáltatásra készülnek. A kapcsolt hő- és villamosenergia-termelési tevékenységet az üzleti jelentésben egy tevékenységként mutatjuk be, a szétválasztott eredménykimutatásokban pedig külön szerepel a villamosenergia-termelés.

A 2000. évi C. törvény előírásaitól a 2021. december 31-i beszámolóban nem térünk el. A társaság 2021. 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 leírásikulcsot 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 árrésszámla párhuzamos vezetése mellett.

A saját termelésű készletek értékelése tényleges önköltségen utókalkulált szűkített önköltség 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:

	2020.12.31		2021.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	24 753 531	86,8%	24 301 520	83,7%	98,2%
Forgóeszközök	2 048 123	7,2%	2 847 753	9,8%	139,0%
Aktív időbeli elhatárolások	1 728 088	6,1%	1 890 054	6,5%	109,4%
Eszközök összesen	28 529 742	100,0%	29 039 327	100,0	101,8%

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök állománya a bázisévhez mérten 85,8 MFt-tal nőtt. A forgóeszközök állományán belül a készletek 451,2 MFt-tal, a követelések 210,2 MFt-tal, illetve a pénzeszközök 138,2 MFt-tal növekedtek.

A befektetett eszközök állományának alakulása:

	2020.12.31		2021.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	88 266	0,4%	80 640	0,3%	91,4%
Tárgyi eszközök	22 074 963	89,2%	22 160 727	91,2%	100,4%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 590 302	10,5%	2 060 153	8,5%	79,5%
Befektetett eszközök össz.	24 753 531	100,0%	24 301 520	100,0%	98,2%

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

A **kísérleti fejlesztés** nettó értéke a terv szerinti amortizáció elszámolásával 502 eFt-tal csökkent.

A **vagyoni értékű jogok** állománya 285 eFt-tal csökkent.

A **szellemi termékek** állománya 6,8 MFt értékben csökkent. Tárgyévben az értékesítés mértéke nem volt jelentős, selejtezés 1 783 eFt bruttó értékben történt. Az év során a terv szerinti amortizáció 30,3 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 1 164,4 MFt-ot tesz ki, térítés nélküli átvétel nem történt. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 1,7 MFt-tal, értékesítés következtében pedig 10,7 MFt-tal csökkent.

A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 953,8 MFt-tal csökkentette.

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

A **beruházások** értéke új beszerzés, létesítés miatt 1 170,1 MFt-tal nőtt, üzembe helyezés miatt pedig 1 167,7 MFt-tal csökkent az. Összességében év végére a beruházások állománya 2,4 MFt-tal nőtt.

A beruházások értékének változását a 3. sz. mellékletben mutatjuk be.

A tárgyévi **értékcsökkenési leírást** mérlegsorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása az ingatlanok és a műszaki berendezések között a Magyar Vilmos Uszodán végzett felújítás és kapcsolódó eszközei kivezetéséhez kapcsolódott összesen 105,7 MFt értékben, mely eszközöket üzemeltetésre átadott a társaság a Győr Projekt Kft-nek.

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

	2020.12.31		2021.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 077 059	80,2%	2 051 059	99,6%	98,7%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	501 400	19,4%	-	0,0%	0,0%
Egyéb tartósan adott kölcsön	11 843	0,5%	9 094	0,4%	76,8%
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	2 590 302	100,0%	2 060 153	100,0%	79,5%

A tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak mérlegértékének változása egyrészt az Arrabona Depo Kft-nek nyújtott 2023. üzleti évben lejáró 151,4 MFt kölcsön értékvesztését tartalmazza, mivel a vállalat tartósan veszteséges és várhatóan a következő években is az lesz. Másrészt a mérlegérték változása a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft-vel szemben fennálló 350 MFt-os kölcsön 2021. évben történő visszafizetését tartalmazza. Az egyéb tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 12,1 MFt kölcsön üzleti éven túli része 9,1MFt. 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. 9027 Győr, Gesztenyefa u. 4.	1 903 827 937 Ft
• GYŐR+MÉDIA Zrt. 9023 Győr, Kodály Z. u. 32/a.	98 800 000 Ft
• Arrabona Depo Kft. 9024 Győr, Orgona u. 10.	0 Ft
• Jószív Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 9024 Győr, Szauter utca 12.	48 431 472 Ft

A Társaság 2021-ben az Arrabona Depo Kft. 26 MFt-os részesedés teljes értékére értékvesztést számolt el.

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.

2021. évben fenti feltételek egyik kapcsolt vállalkozás vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

	2020. évi Mérleg- főösszeg eFt	2020. évi Átlagos statisztikai létszám fő	2020. évi Nettó árbevétel eFt	2020. évi Jegyzett tőke eFt	2020. évi Tulajdoni hányad	2020. évi Szavazati arány
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft	3 110 870	5	407 968	1 695 600	100%	100%
Győr+Média Zrt	250 918	49	373 084	110 000	100%	100%
Arrabona Depo Kft	293 328	0	19 749	6 000	100%	100%
Jószív Temetkezési Kft	637 394	63	694 020	29 500	50,10%	50,10%
Irisz Temetkezési Kft	47 284	4	45 927	12 000	Jószív 100%	Jószív 100%
Stáció-2000 Kft	22 744	5	52 915	3 000	Jószív 100%	Jószív 100%

	2020. évi Saját tőke eFt	2020. évi Adózott eredmény eFt	2020. évi Tőketartalék eFt	2020. évi Eredmény- tartalék eFt	2020. évi Lekötött tartalék eFt
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft	2 242 416	49 707	73 151	423 958	0
Győr+Média Zrt	84 505	1 158	14 485	-128 838	87 700
Arrabona Depo Kft	796	-24 691	0	19 487	0
Jószív Temetkezési Kft	539 294	23 514	15 652	470 628	0
Irisz Temetkezési Kft	41 951	2 001	0	27 950	0
Stáció-2000 Kft	18 901	6 610	0	9 291	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:

	2020.12.31		2021.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	741 487	36,2%	1 192 682	41,9%	160,9%
Követelések	1 185 188	57,9%	1 395 425	49,0%	117,7%
Pénzeszközök	121 448	5,9%	259 646	9,1%	213,8%
Forgóeszközök összesen	2 048 123	100,0%	2 847 753	100,0%	139,0%

A forgóeszközök értékének 799,7 MFt-os növekedését összességében a készletek 451,2 MFt-os, a követelések 210,2 MFt-os és a pénzeszközök 138,2 MFt-os állománynövekedése határozza meg.

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

A készletek alakulása:

	2020.12.31		2021.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Anyagok	161 337	21,8%	135 721	11,4%	84,1%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	16 894	2,3%	100 922	8,5%	597,4%
Késztermékek	20 051	2,7%	11 005	0,9%	54,9%
Áruk	534 695	72,1%	945 034	79,2%	176,7%
Készletre adott előlegek	8 510	1,1%	0	0,0%	0,0%
Készletek összesen	741 487	100,0%	1 192 682	100,0%	160,9%

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** értéke 84,0 MFt-al növekedett. 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 humifikációs veszteség került elszámolásra 36,8 MFt értékben, az erre jutó értékvesztés pedig 26,3 MFt értékben került elszámolásra. A **késztermékek** értéke az elkészült komposzt készletén kívül más elemet nem tartalmaz.

A készletekből az **árúk** mérleg sor a következő tételeket tartalmazza:

- Térítés nélkül kapott CO₂ kibocsátási egységek (EUA): 272 878 eFt
- Vásárolt CO₂ kibocsátási egységek (EUA): 671 675 eFt
- Göngyölegek és egyéb árukészletek 481 eFt

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

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2020.12.31		2021.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	204 161	17,2%	154 800	11,1%	75,8%
Követelések kapcsolt v.sz.	64 024	5,4%	71 499	5,1%	111,7%
Egyéb követelések	917 003	77,4%	1 169 126	83,8%	127,5%
Követelések összesen	1 185 188	100,0%	1 395 425	100,0%	117,7%

A **vevőállomány** (értékvesztések nélkül) fizetési késedelem napjai szerinti megbontását a 6. sz.melléklet tartalmazza.

A mérlegtételenként 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 tartozófogyasztók 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 31 650 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 39 254 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 2021. év végén 36 482 eFt.

Az **egyéb követelések** között szerepel a Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Projekt megvalósításához - a vidéki önkormányzatok által be nem fizetett önrész finanszírozására – felvett hitelnek a Társulás tagjaival szemben fennálló tartós kölcsönrel nem érintett összege, mint a Győr Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással szembeni követelés.

Az egyéb követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2020.12.31	Változás	2021.12.31
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Nagyterségi Társulással szembeni követelés	11 917	0	11 917
Nagyterségi Társulással szembeni követelés értékvesztése	-11 917	0	-11 917
GYMJV Önkormányzatával szembeni követelés	552 123	33 394	518 729
Visszaigényelhető áfa	101 119	94 234	195 353
Önkormányzati tulajdonú ingatlanok, létesítmények, területek működésével kapcsolatos követelések	54 209	153 517	207 726
Határidős ügyletekkel kapcsolatos követelések	18 257	148 901	167 157
Egyéb követelések	167 461	111 135	56 327
Egyéb követelések összesen:	917 003	252 123	1 169 126

Az **aktív időbeli elhatárolásokból** a bevételek elhatárolásának 47,5 %-át a távhőszolgáltatás és villamosenergia-termelés folyamatos jellegéből adódó 2021. december 31. után számlázott, de a 2021. üzleti évre járó bevételek teszik ki. A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatban 6,33 MFt kölcsön kamat került elhatárolásra. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2020.12.31		2021.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	17 320 588	60,7%	14 999 211	51,7%	86,6%
Céltartalék	1 216 976	4,3%	1 737 625	6,0%	142,8%
Kötelezettségek	2 911 939	10,2%	3 907 129	13,5%	134,2%
Passzív időbeli elhatárolások	7 080 239	24,8%	8 395 362	28,9%	118,6%
Források összesen	28 529 742	100,0%	29 039 327	100,0%	101,8%

A saját tőke állományának alakulása:

	2020.12.31		2021.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	8 689 000	50,2%	8 689 000	57,9%	100,0%
Tőketartalék	838 013	4,8%	838 013	5,6%	100,0%
Eredménytartalék	7 857 959	45,4%	7 789 415	51,9%	99,1%
Lekötött tartalék	2 458	0,0%	1 956	0,0%	79,6%
Adózott eredmény	-66 842	-0,4%	-2 319 173	-15,5%	3469,6%
Saját tőke összesen	17 320 588	100,0%	14 999 211	100,0%	86,6%

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

A korábbi években kísérleti fejlesztésre képzett tartalékból 502 eFt felhasználásra került.

A 22/2021. (V.13.) számú igazgatósági határozat alapján a vállalat 2,2 MFt értékű pótbefizetést tart nyilván eredménytartalékot csökkentő tételként az Arrabona Depo Kft.-vel szemben.

A céltartalékok állományának változása:

	2020.12.31	Változás	2021.12.31
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Céltartalék várható kötelezettségekre:	294 821	-165 709	129 112
Egyéb peres és vitás ügyekre	294 821	-165 709	129 112
Céltartalék jövőbeni költségekre:	922 155	686 358	1 608 513
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	338 018	710 108	1 048 127
Tszt. engedélyes tevékenység eredménytúllépése miatt fellépő jövőbeni tárgyi eszköz költségekre	322 250	-23 751	298 499
Olajgyári területen közút térítés nélküli átadásra	201 606	0	201 606

Az egyéb peres és vitás ügyek közül a depóniagáz szolgáltatási szerződéshez kapcsolódó kárigényre korábbi évben képzett céltartalék a jogerős határozat értelmében a tárgyévben feloldásra került.

A vállalat 2022-ben szerződésszegésre vonatkozóan kötbérigényéről keresetet nyújtott be egyik partnerével szemben, mivel a partner a társaság véleménye szerint jogellenesen mondta fel szerződését 2021 decemberében. A peres ügy még folyamatban van, és ha a kötbérigény nem kerül elfogadásra, akkor a társaságnak fizetési kötelezettsége keletkezhet. Az erre képzett céltartalék 129 112 eFt.

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 1 048 126 eFt, az előző évben képzett céltartalékból pedig 338 019 eFt feloldásra került. Ezzel kapcsolatban a C. Tájékoztató rész „Gázár változása” szekciójában további információk találhatóak.

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 23 750 eFt költséget számolt el. A képzett céltartalékból a felmerült költségnek megfelelő rész feloldásra került. 2021. évben újabb képzésre nem került sor.

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.évtől 201 606 eFt egyéb céltartalékot tartunk nyilván, amely a tárgyév során nem változott.

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

A beruházási hitelállományok 2021. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen eFt-ban):

Hitelcél	2020.12.31	2021.12.31
Dunakapu tér 6.	24 962	8 334
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	47 812	26 600
Dunakapu téri mélygarázs építése	1 033 347	997 714
Kazánfelújítás Exim	251 898	721 405
Beruházási hitelek összesen	1 358 019	1 754 053

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	7 év	500 000	2022.
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	11 év	1 510 813	2022.
Dunakapu téri mélygarázs építése	14 év	1 746 000	2029.
Kazánfelújítás Exim	5 év	721 405	2026.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség 759 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 önrészehez és a Dunakapu téri mélygarázs építéséhez felvett hitelre a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata kezességet vállalt.

2021. 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 a GYŐR+MÉDIA Zrt. 50 millió forint összegű folyószámla hiteléhez kapcsolódik.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	2020.12.31		2021.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök	85 554	6,4%	400 000	18,8%	467,5%
Rövid lejáratú hitelek	156 796	11,7%	328 034	15,4%	209,2%
Vevőktől kapott előlegek	268 832	20,0%	187 713	8,8%	69,8%
Szállítói kötelezettségek	337 523	25,2%	649 727	30,6%	192,5%
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,0%	2 421	0,1%	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	492 207	36,7%	556 167	26,2%	113,0%
Rövid lejáratú kötelezettség összesen	1 340 912	100,0%	2 124 062	100,0%	158,4%

Rövid lejáratú kölcsönként a tulajdonos Önkormányzat által folyó finanszírozásra adott, még vissza nem fizetett 400 MFt-tot tartjuk nyilván. A rövid lejáratú hitelek között (a fent részletezett hitelek és zártvégű pénzügyi lízing 2021. évi törlesztésén kívül) egyéb rövid lejáratú hitel nem szerepel.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 60,5 %-a gázköltség. A halasztott bevételek 95,2 %-a fejlesztési célra átvett pénzeszközökből és térítésmentesen kapott eszközök bekerülési értékéből halasztott bevételként még nem feloldott rész, ezen felül itt szerepeltetjük az áruknál már említett 272 878 eFt értékű térítés nélkül kapott kibocsátási egységekhez kapcsolódó halasztott bevételt is.

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

2./ CASH FLOW-hoz 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: 90 100 eFt

Fejlesztési célra kapott pénzeszköz egyéb bevételként elszámolt összege: -148 543 eFt

Kapott osztalék-7 525 eFt

1.b korrekciók összesen: -65 968 eFt

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

6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	312 204
korr.6.2	Nyitott beruházási szállítók állományváltozása		-75 004
	Korrigált szállítói kötelezettség változása		387 208
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	66 381
	Korrigált egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása		66 381
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	1 315 122
korr. 8.1	Fejlesztési célra kapott támogatás miatt		148 543
korr. 8.2	Térítésmentesen kapott tárgyi eszköz miatt		0
korr. 8.3	Térítésmentesen kapott-adott forgóeszközök állományváltozása		180 967
korr. 8.4	Fejlesztési célra kapott, tárgyévben pénzügyileg rendezett támogatás		-7 166
	Korrigált passzív időbeli elhatárolások változása		1 637 466
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	-31 758

korr 9.1	Vevő értékvesztés és visszairás		41 290
korr 9.2	Vevő követelések leírása		-704
	Korrigált vevőkövetelés változása		8 828
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-704 066
korr 10.2	Térítésmentesen kapott forgóeszközök állományváltozása		-180 967
korr 10.3	Készlet selejt és értékvesztés		13 199
korr 10.4	Egyéb követelés leírása		-15 170
korr 10.5	Eredményt terhelő megfizetett adó és adófizetési köt. különbözete		26 793
korr 10.6	Tartós kölcsön éven belüli változása		-281
	Korrigált forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása		-867 219

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

	2020.12.31		2021.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Városüzemeltetés	1 689 754	16,4%	1 920 933	17,2%	113,7%
Gőzellátás, légkondicionálás (hőtermelés és szolgáltatás)	4 747 106	46,0%	4 973 600	44,6%	104,8%
Villamosenergia-termelés	848 717	8,2%	1 399 034	12,5%	164,8%
Beruházás, kivitelezés tevékenység	344 464	3,3%	270 488	2,4%	78,5%
Ingatlan gazdálkodási tevékenység	1 572 335	15,2%	1 588 658	14,2%	101,0%
Egyéb tevékenységek	240 876	2,3%	133 871	1,2%	55,6%
Eladott áruk, közvetített szolgáltatások bevétele	876 175	8,5%	862 183	7,7%	98,4%
Összes árbevétel:	10 319 427	100,0%	11 148 767	100,0%	108,0%

A 2021. évi nettó árbevételből a kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt összegek:

Győr+ Média Zrt.	14 510 eFt
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	193 eFt
Arrabona Depo Kft.	9 029 eFt
Jószív Kft.	16 595 eFt
Írisz Temetkezési Kft.	720 eFt
Stáció-2000 Kft.	720 eFt
Összesen:	41 767 eFt

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

	2020.12.31	2021.12.31
Megnevezés	eFt	eFt
Távhőszolgáltatási támogatás	1 477 134	1 914 865
Önkormányzattól kapott bérleti díjtámogatás	4 518	4 131
Apákat megillető munkaidő-kedvezmény	429	193
Utólag kapott közvetett engedmény	193	161
Kibocsátási egységek visszaadásával, cseréjével kapcsolatos bevétel	159 972	91 911
Összesen	1 642 246	2 011 261

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

	2020.12.31	2021.12.31
Megnevezés	eFt	eFt
Térítésmentesen kapott tárgyi eszköz értékcsökkenésének megfelelő összeg	9 141	8 027
Fejlesztésre kapott pénzeszköz értékcsökkenéssel arányos része	152 837	148 543
Összesen	161 978	156 570

Az **igénybe vett szolgáltatások** részletezése (eFt):

Megnevezés	2020. év	2021. év	Index
Más vállalkozóval végzett javítás, karbantartás	392 842	504 698	128,5%
Alvállalkozói tevékenységek	207 189	234 096	113,0%
Területrendezési munkák	309 499	736 095	237,8%
Vagyonvédelem, takarítás-kártevőirtás	110 294	111 319	100,9%
Hulladékszállítási, kezelési költségek	63 779	48 901	76,7%
Hóeltakarítás, közterület tisztítás	104 043	491 079	472,0%
Telefon, postaköltség	69 181	74 166	107,2%
Könyvvizsgálat, szakértői díjak	68 481	138 373	202,1%
Számlázással, behajtással kapcsolatos költségek	27 081	27 794	102,6%
Más vállalkozóval végzett szállítás	33 187	9 350	28,2%
Szűnyogírtás	41 522	46 978	113,1%
Hirdetés, reklám, propaganda	46 280	36 588	79,1%
Társasházi közös költség	14 419	15 017	104,1%
Oktatás-továbbképzés, fizetett tagsági díjak	5 592	4 960	88,7%
Bérleti díjak	5 598	55 964	999,7%
Munkaerő kölcsönzés	0	17 140	-
Informatikai szolgáltatás	0	41 070	-
Foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	0	10 312	-
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	195 317	81 479	41,7%
Összesen	1 694 304	2 685 378	158,5%

A munkaerőkölcsönzés, informatikai szolgáltatások és foglalkoztatás-egészségügyi szolgáltatások értékét a korábbi évben az egyéb igénybe vett szolgáltatások sor tartalmazta. 2021. évben kiemelésre kerültek és külön soron kerülnek bemutatásra.

A hóeltakarítással és területrendezéssel kapcsolatban az üzleti évben a korábbinál több feladat került kiadásra alvállalkozóknak, aminek következtében a kapcsolódó költségek megnövekedtek.

A könyvvizsgálat, szakértői díjak növekedését az igénybe vett pénzügyi, jogi és egyéb tanácsadások, valamint számviteli szolgáltatások magyarázzák.

A bérleti díjak emelkedését az okozza, hogy a Győr-Szol tulajdonában lévő Likócsi Komposztáló tulajdonosi döntés alapján átadásra került a GYHG részére, amit később a társaság visszabérelt. A bérleti díj emelkedésének másik oka a bérelt gépjármű flotta bővülése.

A 2021. évi pénzügyi bevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

GYŐR+MÉDIA Zrt.	390 eFt
Arrabona Depo Kft.	1 689 eFt
Összesen:	2 079 eFt

A számviteli politika szerint az egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások jelentős tételei az 50 MFt-ot meghaladó tételek, a kivételes nagyságú tételek pedig ezek közül a 100 MFt feletti tételek. Ezen tételeket és a társasági adóra gyakorolt hatásukat az alábbi táblázat szemlélteti (eFt-ban):

	Bevétel+, Ráfordítás-	Adóalap korrekció +/-	Adóalap
Ráfordítások			
GYŐR+MÉDIA Zrt. részére nyújtott támogatás	-90 000	90 000	0
Céltartalékképzés	-1 177 239	1 177 239	0
Piaci ár alatt nyújtott szolgáltatás ÁFÁ-ja	-216 151	0	-216 151
Iparűzési adó	-58 872	0	-58 872
Építményadó	-80 568	0	-80 568
CO2 kibocsátási egység visszaadási kötelezettség teljesítése	-430 205	0	-430 205
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	-437 417	0	-437 417
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-107 261	107 261	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	-177 400	0	-177 400
Kölcsönök, hitelek kamata	-62 049	0	-62 049
Bevételek			
Céltartalék felhasználása	656 590	-656 590	0
Hőszolgáltatási támogatás	1 914 865	0	1 914 865
Térítés nélkül kapott CO2 miatti egyéb bevétel	91 911	0	91 911
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	176 888	0	176 888
Fejlesztésre kapott pénzeszköz értékcsökkenéssel arányos része	148 543	0	148 543
Összesen	151 635	717 910	869 545
Társasági adó			78 259

A számviteli politika szerint kivételes előfordulású bevételt vagy ráfordítást jelentő tételek (eFt-ban):

	Bevétel+, Ráfordítás-
Bevételek:	3 001 016
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások összege	2 010 968
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	176 888
Halasztott bevételként elszámolt tételek tárgyévben bevételként elszámolt része	156 570
Céltartalék felhasználása	656 590

Ráfordítások:	- 2 545 673
Céltartalék képzése	-1 177 239
Piaci ár alatt nyújtott szolgáltatás ÁFA-ja	-216 151
CO2 kibocsátási egység visszaadási kötelezettség teljesítése	-430 205
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	-437 417
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-107 261
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	-177 400
Összesen	455 343

A 2021. évi eredményre ható tényezők alakulását a 10. sz. melléklet, a társasági adó alapját módosító tételeket a 11. sz. melléklet tartalmazza.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A GYŐR-SZOL Zrt 2021. évi adózott eredménye -2 319 173 eFt. A Zrt. Igazgatóságának javaslata az adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezése.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot, állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

C. Tájékoztató rész

Társaságunknál 7 fős Felügyelő Bizottság működött, az Igazgatóság Tagok száma 2 fő. A Felügyelő Bizottság részére 5 522 eFt, az Igazgatóság részére pedig 1 449 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

Tulajdonosi döntés alapján 2021 októberében jelentős változás történt a társaság vezetésében: változott a vezérigazgatói tisztségben levő személy, valamint leváltásra került valamennyi igazgatóság vezetője a távhő üzletág kivételével.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2021. 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. 2021. 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

Tárgyidőszaki eredményt befolyásoló tényezők:

COVID-19

A COVID-19 pandémia járvány miatti veszélyhelyzet kezelésére hozott kormányzati intézkedések, jogszabályok miatt több tevékenységi terület eredményét is érzékenyen érintették a bevétel kiesések, melyeket az alábbi táblázatban szemléltetünk.

	2021. évi tervezett bevétel (eFt)
Vásárcsarnok bérleti díjkedvezmény (50%)	1 713
Felszíni parkolás bevétel kiesése	226 307
Parkolóházak bevétel kiesése	28 363
Uszoda bevétel kiesése	13 857
Önkormányzati nem lakás bérleti díjkedvezmény (100%)	97 796
Saját tulajdonú ingatlan bérleti díjkedvezmény (100%)	21 780
Temető üzemeltetéshez kapcsolódó bérleti díj engedmény (100%)	176
Városüzemeltetéshez kapcsolódó egyéb bérleti díj engedmény (100%)	2 033
Bevétel kiesés összesen	392 025

A 603/2020. (XII.18.) számú Kormányrendelet előírja az önkormányzati tulajdonú társaságoknak, hogy 2021. évben nem emelhetnek díjat, új díjakat sem vezethetnek be, valamint a meglévő díjakat nem terjeszthetik ki új kötelezett körre, ami szintúgy kedvezőtlenül hatott eredményünkre, mivel a többletköltségeinkre a díjemelések elmaradása miatt nincs fedezetünk. 2022.06.30-ig a Kormányrendelet időbeli hatálya meghosszabbodott.

Gázár változása

A 2021/2022. gázévi földgázellátásra kihirdetett tenderen győztes GLOBAL NRG Zrt. 2021. december 13-án felmondta a szerződést. Gázkereskedő hiányában 2021. december 14-től a társaság a stratégiai tárolóból vételezett földgázt, amelynek gázdíja majdnem háromszorosa a felmondott szerződés szerinti gázdíjnak.

A gázdíj, a rendszerhasználati díjak és az MSZKSZ díj összegeként meghatározott 2021. évi fajlagos gázárunk 33,7 %-kal magasabb a tervezettnél.

A hő- és villamosenergia-termelés miatti 2021. évi CO₂ kibocsátásunk 17,8%-kal több a tervezettnél, melynek oka a hosszabb fűtési időszak, valamint a tervezettnél nagyobb mennyiségű, hővel kapcsoltan megtermelt villamos energia.

A BIZOTTSÁG (EU) 2021/C 302/01 HATÁROZATA (2021. június 29.) és a 2019-2020. évekre vonatkozó tevékenységszint változása miatt, a társaságunk számára rendelkezésre álló ingyenes kibocsátási egység jelentősen csökkent.

A 2021. évi CO₂ kibocsátásunk lefedezésére rendelkezésre állnak a szükséges mennyiségű egységek, azonban a vásárlásokat csak a tervezettnél magasabb, közel másfélszeres áron tudtuk megtenni.

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 történőkiszállításokról.

A 2021. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

<i>VESZÉLYES HULLADÉKOK KÉSZLETE 2021.</i>				
Azonosító kód	Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó készlet [kg]	Záró készlet [kg]
08 03 17*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner		Visszagyűjti a forgalmazó	
13 02 05*	Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	HP 14	0	460
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	HP 4	11	3
15 02 02*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat	HP 14	0	352
17 03 01*	Szénkátrányt tartalmazó bitumen keverékek	HP 14	33	25
20 01 21*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	HP 14	10	0
20 01 33*	Elemek és akkumulátorok	HP 14	1	0
20 01 35*	Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	HP 14	12	0

Környezetvédelmi költségekre a tárgyévben 17 331 eFt-ot számoltunk el.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény (2012. évi CCXVII. törvény) alapján ingyenesen járó (kiosztott) és vásárolt kibocsátási egységek 2021. évi adatai:

	EUA	
	db	eFt
2021. január 1.	56 664	439 300
2020. évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-54 882	-430 205
2021. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	8 924	272 878
Vásárolt kibocsátási egység	35 000	662 580
2021. december 31.	45 706	944 553

A mérlegforduló napján nyitott határidős ügyletek részleteit az alábbi táblázat szemlélteti:

CO2 kvótahoz kapcsolódó forward szerződések			
Teljesítés dátuma	Mennyiség (db)	Átlag kötési ár (EUR/db)	Összeg (EUR)
2022. március	20 000	56,77	1 135 450
2022. december	6 000	57,50	345 000

D. 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 86,8 % tény 83,9 %
2. **Befektetett eszközök fedezettsége :** azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek és nem kell idegen forrást igénybe venni. (Számítása: Saját tőke/Befektetett eszköz)
A mutató értéke: bázis 70,0 % tény 61,7 %
3. **Tárgyi eszközök fedezettsége:** azt jelzi, hogy a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök finanszírozására – közvetlenül a termelésben résztvevő tartósan befektetett eszközökre – a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. Kedvező, ha a saját tőke elsősorban ezt az eszközcsoportot fedezi a legnagyobb arányban. (Számítása: Saját tőke/Tárgyi eszközök)
A mutató értéke: bázis 78,5 % tény 67,7 %
4. **Eszközök fordulatszáma:** azt jelzi, hogy az összes eszköz hányszor térült meg az árbevételeben. 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 0,36 tény 0,38

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 46,8 % tény 50,3 %
6. **Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben. (Számítása: Nettó árbevétel/Készletek)
A mutató értéke: bázis 13,92 tény 9,35
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 88,8 %
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 7,2 % tény 9,6 %
9. **A tőke szerkezete:** a mutató alapján megállapítható, hogy az összes források között milyen mértékű idegen – hosszú és rövid távú – forrásokat használ a cég. Ez a mutató a cég adósságának mértékére is utal. Kedvező a cég számára, ha a mutató értéke 50 % alatti, vagyis a tőke összetételében a saját források a meghatározók. (Számítása: Idegentőke/Összes forrás)
A mutató értéke: bázis 39,3 % tény 13,3 %
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 60,7 % tény 51,8 %
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 alakulásabefolyásolja. 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 1,99 tény 1,73
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 0,74

13. **A tőke hatékonysága:** azt jelzi, hogy egységni 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 -0,39 % tény -15,5 %

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 hosszabbtávú 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 70,3 % tény 72,4 %

15. **Rövid távú likviditás I.:** arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is értékelni kell. A mutatószám a nemzetközi gyakorlatban 200 % körül elfogadható. (Számítása: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek) A mutató értéke: bázis 152,7 % tény 135,2 %

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 64,4 % tény 70,6 %

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 0,09 tény 0,13

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 88,4 % tény 64,6 %

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: $\text{Kötelezettségek} - \text{Likvid eszközök} / \text{Saját tőke} + \text{Kötelezettségek} - \text{Likvid eszközök}$)
A mutató értéke: bázis 13,9 % tény 19,3 %
20. **Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz:** az egynél kisebb mutató jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték a ki nem egyenlített szállítói állomány magas mértékre utal, fizetési gondokat jelez. (Számítása: Vevők/Szállítók)
A mutató értéke: bázis 60,5 % tény 15,8 %
21. **Dinamikus likviditás:** arról tájékoztat, hogy a vállalkozás üzleti tevékenységének eredménye milyen mértékben nyújt fedezetet a rövid távú kötelezettségekre. A mutató értéke a nemzetközi gyakorlatnak megfelelően 50 %-nál nagyobb a jól működő vállalatoknál. (Számítása: $\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Rövid lejáratú kötelezettségek}$)
A mutató értéke: bázis 9,8 % tény -101,2 %
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: $\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} / \text{Kötelezettségek}$)
A mutató értéke: bázis 4,5 % tény 54,2 %
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: $\text{Adózás előtti eredmény} + \text{kamat/kamat}$)
A mutató értéke: bázis 28,1 % tény -3572,7 %

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: $\text{Kötelezettségek/Saját tőke}$)
A mutató értéke: bázis 16,8 % tény 25,6 %
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: $\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések/Saját tőke}$)
A mutató értéke: bázis 10,0 % tény 16,7 %

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 10.319.427 eFt tény 11.148.767 eFt

27. **Bruttó termelési érték I.:** alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgydíszaki 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 9.510.698 eFt tény 10.490.772 eFt

28. **Bruttó termelési érték II.:** alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgydíszaki teljes termelése hogyan változott. Csak az „A” eredmény kimutatásból számolható közvetlenül. (Számítása: Nettó árbevétel + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)

A mutató értéke: bázis 10.373.779 eFt tény 11.346.744 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 – Igénybe vett szolgáltatások - Egyéb szolgáltatások)

A mutató értéke: bázis 3.006.277 eFt tény 1.742.585 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 109,2 % tény 121,9 %

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 71,0 % tény 84,6 %

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

A mutató értéke: bázis 28,9 % tény 28,6 %

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 9,3 % tény 8,7 %

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)

35. A mutató értéke: bázis 1,3 % tény - 18,7 %

36. **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 0,8 % tény - 13,9 %

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

A mutató értéke: bázis 0,5 % tény -7,2 %

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

A mutató értéke: bázis 100,2 % tény 53,8 %

.....

Endrődi Péter
az Igazgatóság elnöke

Immateriális javak állományának alakulása
2021. december 31.

eFt-ban

	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	2 512	94 070	400 739	497 321
Bruttó érték növekedés (+)	0	3 280	23 437	26 717
- beszerzés	0	3 280	23 437	26 717
- átsorolás	0	0	0	0
- egyéb	0	0	0	0
Bruttó érték csökkenés (-)	0	1 839	1 866	3 705
- térítésnélküli	0	0	0	0
- selejtezés, hiány	0	1 839	1 783	3 622
- értékesítés	0	0	83	83
Záró bruttó érték	2 512	95 511	422 310	520 333
2. Értécsökkenés alakulása				
Nyitó értécsökkenés	54	83 567	325 433	409 054
Értécsökkenés növekedés (+)	502	3 564	30 277	34 343
- éves értécsökk. elszám.	502	3 564	30 277	34 343
- átsorolás	0	0	0	0
Értécsökkenés csökkenés (-)	0	1 839	1 866	3 705
- térítésnélküli	0	0	0	0
- selejtezés, hiány	0	1 839	1 783	3 622
- értékesítés	0	0	83	83
Záró értécsökkenés	556	85 292	353 844	439 692
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.	0	0	0	0
Növekedés (selejt miatt)	0	0	0	0
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	0	0
Csökkenés visszairás miatt	0	0	0	0
Záró terven felüli écs	0	0	0	0
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	2 458	10 503	75 306	88 267
Nettó érték növekedés (+)	0	3 280	23 437	26 717
Nettó érték csökkenés (-)	502	3 564	30 277	34 343
Záró nettó érték	1 956	10 218	68 466	80 640

Tárgyi eszközök alakulása
2021. december 31.

eFt-ban

	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	24 085 160	5 684 447	407 754	30 177 361
Bruttó érték növekedés:	626 230	511 357	26 855	1 164 442
- aktiválás, fejlesztési tartalék	626 230	511 357	26 855	1 164 442
- apport	0	0	0	0
- térítés nélküli átvétel, apport			0	0
- egyéb növekedés	0	0	0	0
Bruttó érték csökkenés:	32 030	20 708	27 848	80 586
- selejtezés	3 709	4 088	10 802	18 599
- értékesítés	11 713	0	5 354	17 067
- átsorolás	0	0	0	0
- térítésnélküli átadás	0	0		0
- egyéb csökkenés	16 608	16 620	11 692	44 920
Záró bruttó érték	24 679 360	6 175 096	406 761	31 261 217
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	4 163 146	3 694 278	348 926	8 206 350
Értékcsökkenés növekedés	526 230	386 465	41 124	953 819
- átsorolás	0	0	0	0
Értékcsökkenés csökkenés	13 202	20 570	25 195	58 967
- selejtezés	2 169	4 088	10 630	16 887
- értékesítés	3 525	0	2 874	6 399
- térítésnélküli átadás		0	0	0
- egyéb csökkenés	7 508	16 482	11 691	35 681
Záró értékcsökkenés	4 676 174	4 060 173	364 855	9 101 202
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.	0	0	0	0
Növekedés (selej miatt)	101 631	5 572	172	107 375
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	1 540	0	172	1 712
Csökkenés visszairás miatt		0	0	0
Záró terven felüli écs	100 091	5 572	0	105 663
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	19 922 014	1 990 169	58 827	21 971 010
Nettó érték növekedés (+)	626 230	511 357	26 855	1 164 442
Nettó érték csökkenés (-)	645 149	392 175	43 777	1 081 101
Záró nettó érték	19 903 096	2 109 351	41 905	22 054 352

Beruházások állományváltozásai
2021. december 31.

eFt-ban

	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	66 496	37 457	0	0	103 953
2. Nyitó értékcsökkenés	0	0	0	0	0
3. Nyitó nettó érték	66 496	37 457	0	0	103 953
4. Beolvadás	0	0	0	0	0
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	1 067 196	75 191	27 757	0	1 170 144
- térítés nélkül átvett eszközök	0	0	0	0	0
- apport	0	0	0	0	0
- egyéb növekedés	0	0	0	0	0
6. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	1 047 439	92 526	27 757	0	1 167 722
- selejtezés	0	0	0	0	0
- egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
6. Záró bruttó érték	86 253	20 122	0	0	106 375

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értécsökkenése
2021. december 31.**

eFt-ban

Terv szerinti értécsökkenés			
	Lineáris módszer	Használatba vételnélkor egyösszegben elszámolt	Összes értécsökkenés
Ingatlanok	516 404	9 826	526 230
Műszaki berendezések	378 354	8 111	386 465
Egyéb berendezések	31 305	9 819	41 124
Immateriális javak	34 152	191	34 343
Összesen	960 215	27 947	988 162

eFt-ban

Terven felüli értécsökkenés					
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli értécsökkenés	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok	0	101 631	0	1 540	100 091
Műszaki berendezések	0	5 572	0	0	5 572
Egyéb berendezések	0	172	0	172	0
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Beruházások	0	0	0	0	0
Összesen	0	107 375	0	1 712	105 663
A selejtezéssel kapcsolatban készletre vett haszonanyagok értéke					
		114			
Terven felüli értécsökkenés haszonanyagokkal csökkentett értéke					
		107 261			

Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2021. december 31.

Megnevezés	eFt-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedések	2 077 059	0	0	2 077 059
-tőkeemelés	0	0	0	0
-tulajdonrész-vásárlás	0	0	0	0
-tulajdonrész-értékesítés	0	0	0	0
Részesedések értékvesztése	0	-26 000	0	-26 000
Értékpapírok	0	0	0	0

Tartósan adott kölcsönök

	eFt-ban			
Munkavállalóknak folyósított lakásépítési kölcsön	15 133	0	3 030	12 103
Ebből: - üzleti éven belüli	3 290	0	281	3 009
- üzleti éven túli	11 843	0	2 749	9 094
Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön	501 400	-151 400	350 000	0
Ebből: - üzleti éven belüli	0	0	0	0
- üzleti éven túli	501 400	0	350 000	151 400
Tartósan adott kölcsön értékvesztése	0	-151 400	0	-151 400
Önkormányzatoknak adott kölcsön	2 112	0	1 006	1 106
Ebből: - üzleti éven belüli	2 112	0	1 006	1 106
- üzleti éven túli	0	0	0	0

**Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2021. december 31.**

eFt-ban

Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüli	0	1 250	84 320	85 570
Fizetési határidőn túlából				0
1 - 90 nap közötti	0	57 050	62 470	119 520
91 - 180 nap közötti	0	5 576	11 213	16 789
181 - 360 nap közötti	0	15 616	54 301	69 917
361 napon túli	2 957	45 186	116 023	164 166
Összes fizetési késedelemben lévő	2 957	123 428	244 007	370 392
Összes vevő követelés	2 957	124 678	328 327	455 962
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben			36 482	36 48

**Értékvesztések mérlegtételként
2021. december 31.**

eFt-ban

	Nyitó	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés miatti csökkenés	Záró
		+	-		
Vevőkövetelésre	112 193	624	41 914	0	70 903
Egyéb követelésre	11 917	0	0	0	11 917
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	26 000	0	0	26 000
Tartósan adott kölcsön értékvesztése	0	151 400	0	0	151 400
Készletekre	49 850	2 475	26 274	0	26 051
Összesen	173 960	180 499	68 188	0	422 647

Aktív időbeli elhatárolás
2021. december 31.

	eFt-ban	
	2020.	2021.
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	1 446 405	1 803 122
- szelektív értékesítés bevétele	0	0
- villamos energia értékesítés	106 979	445 983
- üzemi forróvíz hődíja	220 897	231 671
- fűtési hődíja	312 377	322 000
- távhőszolgáltatási támogatás	112 053	409 637
- gőz hődíja	4 088	7 093
- hőszolgáltatás alapidíja	15 437	14 577
- parkolási díj	0	0
- vegyes hulladékszállítás bevétele	6 113	4 369
- lekötött betét kamata	0	0
- kölcsön kamata	173 933	176 078
- települési Önkormányzattól járó kamat	49	22
- felszíni parkolás üzemeltetési díj	46 513	51 762
- városüzemeltetés	269 008	103 763
- üzletviteli szolgáltatás	10 190	5 240
- közvetített szolgáltatás	10 129	9 480
- önkormányzati ingatlan fenntartás	139 478	6 301
- egyéb fel nem sorolt bevételek	19 161	15 146
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	281 683	86 932
- gázdíj	40 972	0
- villamosenergia	1 555	4 142
- közlönyök, szaklapok előfizetése,		
szoftverkövetés	3 963	9 817
- biztosítási díj	9 889	0
- reklám költség	0	72 060
- felszíni parkoló várakozási és pótdíj	224 971	0
- egyéb költség	333	913
Összesen	1 728 088	1 890 054

Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés részletezése
2021. december 31.

Értékvesztés alapja				eFt-ban
Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhődíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüliből	0	0	0	0
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti	0	1 913	276	2 189
91 - 180 nap közötti	0	5 237	8 449	13 686
181 - 360 nap közötti	0	12 481	10 096	22 577
361 napon túli	2 918	41 105	16 291	60 314
Összes értékvesztés alap	2 918	60 736	35 112	98 766

Értékvesztés összege				eFt-ban
Fizetési határidőn belüliből	0	0	0	0
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti	0	1 913	276	2 189
91 - 180 nap közötti	0	2 945	325	3 270
181 - 360 nap közötti	0	9 971	2 732	12 703
361 napon túli	2 918	41 105	8 719	52 742
Összes értékvesztés	2 918	55 934	12 52	70 904

Passzív időbeli elhatárolások
2021. december 31.

eFt-ban

	2020.	2021.
A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő		
1. időszakban jelentkező költségek:	1 067 391	2 519 371
gázköltség	497 450	1 523 215
víz, villamos energia, vásárolt hő	273 273	297 197
bankköltség, bankkamat	34 387	85 069
béreköltség és járulék	0	0
karbantartási költség	71 439	94 118
hőközponti hidegvíz vízdíja	11 211	10 632
vagyonvédelem	5 878	6 298
postaköltség	3 362	3 459
hóeltakarítás, hóügylet	3 703	8 644
szakértői pályázati díjak	2 932	32 965
hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás	12 357	11 123
reklámszolgáltatás	6 295	1 440
parkolási díj	47 083	35 015
térítés nélkül nyújtott szolgáltatás ÁFA ráfordítása	0	216 151
egyéb költség	98 021	194 043
Következő időszakban kiszámlázott, tárgyidőszaki árbevételt		
2. csökkentő bevételek	269 687	101 267
értékesített hidegvíz vízdíja	0	1 994
HMV hődíj	0	5 692
városüzemeltetési munkák	26 710	3 052
Sportingatlanok kezelési díjbevétele	333	189
Felszíni parkolás közszolgálati díj	221 579	74 164
egyéb bevételek	21 065	16 176
3. Halasztott bevételek	5 743 161	5 774 724
Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész	91 911	272 878
Rekultiváció	7 216	5 697
Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	5 644 034	5 496 149
Összesen	7 080 239	8 395 362

Az adózás előtti eredmény változásai
2021. december 31.

Mft-ban

	2020. év	2021. év	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	10 319,4	11 148,8	829,4
Aktivált saját teljesítmény értéke	54,4	198,0	143,6
Egyéb bevételek	2 374,0	3 093,4	719,4
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elszámolt bevétel	160,0	91,9	-68,1
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	337,9	176,9	-161,0
- céltartalék felhasználás	144,0	656,6	512,6
- visszaírt értékvesztés	41,0	41,9	0,9
- kapott támogatás	1 481,7	1 919,0	437,3
- térítés nélkül kapott eszköz, fejlesztési célra kapott támogatás	162,0	91,9	-70,1
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	47,4	115,2	67,8
Összes bevétel	12 747,8	14 440,1	1 692,3
Anyagköltség	4 648,3	5 899,6	1 251,3
Igénybe vett szolgáltatás	1 694,3	2 685,4	991,1
Egyéb szolgáltatás	161,8	163,2	1,4
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	863,1	856,0	-7,1
Személyi jellegű ráfordítások	3 001,6	3 241,6	240,0
Értécsökkenés	959,3	988,2	28,9
Összes költség	11 328,4	13 833,9	2 505,5
Egyéb ráfordítás	1 287,4	2 689,0	1 401,6
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	184,2	0,0	-184,2
- adójellegű ráfordítás	178,6	173,5	-5,1
- CO2 egységek visszaadása (adójellegű)	284,8	430,2	145,4
- behajthatatlan követelések leírása	22,2	15,9	-6,3
- értékvesztés, terven felüli értécsökkenés	66,1	110,4	44,3
- céltartalék képzés	338,0	1 177,2	839,2
- támogatás költségekre kapcsolt vállalkozásnak	90,0	90,0	0,0
- támogatás költségekre egyéb	0,0	0,0	0,0
- véglegesen átadott pénz és tárgyi eszköz	18,6	0,1	-18,5
- Piaci ár alatt nyújtott szolgáltatás ÁFÁ-ja	0,0	216,2	216,2
- egyéb	104,9	475,6	370,7
Üzemi tevékenység eredménye	132,0	-2 082,8	-2 214,8
Pénzügyi műveletek bevétele	29,3	39,7	10,4
Pénzügyi műveletek ráfordítása	189,1	250,5	61,4
Pénzügyi műveletek eredménye	-159,8	-210,7	-50,9
Adózás előtti eredmény	-27,8	-2 293,5	-2 265,7

A 2021. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-2 293 466
Adóalapot növelő tételek:	
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	1 177 239
- követelésekre elszámolt értékvesztés	624
- tartósan adott kölcsönre elszámolt értékvesztés	151 400
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	1 115 330
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	90 000
- városüzemeltetési tevékenységhez kapcsolódó ÁFA korrekció	216 151
- elévült, bíróságon nem behajtható követelés, egyéb bírság, jogkövetkezmény	248
- bírság, jogkövetkezmény	357
- ellenőrzés, adóellenőrzés költségként, bevételcsökkenésként elszámolt	0
- nem a vállalkozás érdekében felmerült költség (hiány)	987
- TAO 18.§ szerinti kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekció	808 693
Összesen	3 561 029
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	1 060 442
- iskola rendszerű szakképzés	0
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	3 711
- fejlesztési tartalék	0
- adóévben visszaírt értékvesztés	41 914
- céltartalék felhasználás	656 590
- adófelajánlás esetén járó jóváírás	0
- kapott, járó osztalék	7 525
- ellenőrzés önellenőrzés bevétele, költségcsökkenése	0
- közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	0
Összesen	1 770 182
Adóalap	-502 619

2021. december 31. Társasági adó jövedelem-(nyereség-)minimum szerint

	eFt-ban
Adóalap	
Nettó árbevétel	11 148 767
Egyéb bevétel	3 093 394
Pénzügyi bevétel	39 740
Összes bevétel	14 281 901
Korrigált bevétel összesen	14 281 901
ADÓALAP	2,00% 285 638
Számított adó	9,00% 25 707

Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2021. év

		Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Állományon kívüliek bére	Összesen
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai		
Statisztikai állományi létszám							
2021. évi átlag	fő	243,8	302,1	9,7	15,5	18,9	589,9
Bérköltség	eFt	1 317 774	1 118 014	34 814	24 442	28 868	2 523 912
Szociális hozzájárulási adó	eFt						360 987
Szakképzési hozzájárulás	eFt						35 653
Rehabilitációs hozzájárulás	eFt						29 994
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	eFt						25
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Önkéntes egészségpénztár	eFt	0	0	0	0	0	0
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eFt	0	0	0	0	0	0
Szépkártya	eFt	66 866	81 531	2 216	1 662	2 006	154 281
Munkába járással kapcsolatos utazási költség	eFt	13 048	17 094	172	316	0	30 630
Egyéb jóléti kulturális költségek	eFt	350	800	50	50	300	1 550
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	7 658	10 028	100	186	0	17 972
Végkielégítés	eFt	9 486	961	0	0	0	10 447
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	1 808	2 092	13	30	5 685	9 628
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	10 855	17 059	289	238	2 067	30 508
Nyugdíjkifizetések	eFt	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	eFt	2 486	3 240	33	59	0	5 818
Üzleti ajándék	eFt	1 466	0	0	0	0	1 466
Reprezentáció	eFt	3 138	0	0	0	0	3 138
Társasági SZJA	eFt	10 863	13 564	141	137	289	24 994
Bérbeadásból származó jövedelem	eFt	0	0	0	0	558	558
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	eFt	128 024	146 369	3 014	2 678	10 905	290 990

CASH FLOW KIMUTATÁS
IDŐSZAK: 2021. I. 1.- 2021. XII. 31

Sorszám	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW:		915 648	245 972
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1a.	Adózás előtti eredmény	+/-	-27 854	-2 293 466
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		1 596 572	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben		-47 314	-65 968
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+/-	-75 168	-2 359 434
2.	Elszámolt amortizáció	+	959 336	988 162
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	47 550	255 285
	ebből értékvesztés és visszairás		-25 037	138 785
	ebből egyéb korrekció		72 587	116 500
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	193 965	520 649
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-6 340	-176 888
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	18 830	387 208
	ebből szállítói kötelezettség változásának korrekciója		-124 260	75 004
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	-592 112	66 381
	ebből egyéb rövid lejáratú kötelezettség változásának korrekciója			
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	674 906	1 637 467
	ebből passzív időbeli elhatárolások változásának korrekciója		215 707	322 344
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	398 773	8 828
	ebből vevőkövetelés változásának korrekciója		3 396	40 586
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-124 292	-867 219
	ebből forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélkül) változásának korrekciója		-86 911	-156 426
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-491 566	-161 966
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-88 234	-52 500
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW		-207 483	-722 565
	(14-18. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-595 458	-1 268 471
15.	Befektetett eszközök eladása	+	361 087	187 556
16.	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	23 878	353 030
17.	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	-2 204
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	3 010	7 525
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW		-670 976	614 790
	(19-26. sorok)			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0	0
20.	Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+	0	0
21.	Hitel, és kölcsön felvétele	+	251 898	783 953
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	7 166
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény, és hitelvisz.megt.ért.p. visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-814 341	-86 229
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-108 533	-90 100
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	+/-	37 189	138 198
	(I-II+III. sorok)			
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+		
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA	+/-	37 189	138 198
	(IV+27.sorok)			

GYŐR-SZOL ZRT
VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2021.12.31.

14. sz. melléklet

ESZKÖZÖK

eFt-ban

		GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök		24 301 520	232 198	24 069 322
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		80 640	26 397	54 243
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	1 956	0	1 956
3.	Vagyon értékű jogok	10 218	0	10 218
4.	Szellemi termékek	68 466	26 397	42 069
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		22 160 727	201 775	21 958 952
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	19 903 096	196 340	19 706 756
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	2 109 351	3 237	2 106 114
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	41 905	2 103	39 802
4.	Tenyészállatok	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	106 375	95	106 280
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		2 060 153	4 026	2 056 127
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 051 059	3 962	2 047 097
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	0	0	0
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	9 094	64	9 030
8.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. különbözete.	0	0	0
B. Forgóeszközök		2 847 753	661 961	2 185 792
I. KÉSZLETEK		1 192 682	377 439	815 243
1.	Anyagok	135 721	1 046	134 675
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	100 922	0	100 922
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0
4.	Késztermékek	11 005	0	11 005
5.	Áruk	945 034	376 393	568 641
6.	Készletre adott előlegek	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK		1 395 425	122 481	1 272 944
1.	Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	154 800	15 299	139 501
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben	71 499	1 506	69 993
3.	Követelések jelentős tulajd. rész. visz.álló váll.szem	0	0	0
4.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0
6.	Egyéb követelések	1 169 126	105 676	1 063 450
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
8.	Származékos ügyletek poz.értékelési különb.	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPIROK		0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
5.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK		259 646	162 041	97 605
1.	Pénztár, csekkek	4 026	24	4 002
2.	Bankbetétek	255 620	162 017	93 603
C. Aktív időbeli elhatárolások		1 890 054	481 026	1 409 028
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 803 122	478 249	1 324 873
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	86 932	2 777	84 155
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		29 039 327	1 375 185	27 664 142

GYŐR-SZOL ZRT
VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2021.12.31.

14. sz. melléklet

FORRÁSOK		eFt-ban		
		GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke		14 999 211	5 415 949	9 583 262
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		7 789 415	5 380 460	2 408 955
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		1 956	0	1 956
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		-2 319 173	32 489	-2 351 662
E. Céltartalékok		1 737 625	542 429	1 195 196
1.	Célt.várható kötelezettségekre	129 112	61 206	67 906
2.	Célt. jövőbeni költségekre	1 608 513	481 223	1 127 290
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0
F. Kötelezettségek		3 907 129	16 106	3 891 023
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		1 783 067	0	1 783 067
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	1 432 308	0	1 432 308
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 hosszú lejáratú kötelezetts.	759	0	759
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		2 124 062	16 106	2 107 956
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	400 000	0	400 000
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	328 034	0	328 034
3.	Vevőktől kapott előlegek	187 713	0	187 713
4.	Kötelezetts.árusz.szolg. (szállítók)	649 727	3 776	645 951
5.	Váltótartozások	0	0	0
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben	2421	146	2 275
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 rövid lejáratú kötelezettségek	556 167	12 184	543 983
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különb.	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások		8 395 362	872 444	7 522 918
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	101 267	1 009	100 258
2.	Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	2 519 371	794 256	1 725 115
3.	Halasztott bevételek	5 774 724	77 179	5 697 545
Szétválasztási különbözetek		0	-5 471 743	5 471 743
FORRÁSOK ÖSSZESEN		29 039 327	1 375 185	27 664 142

GYŐR-SZOL ZRT
VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT EREDMÉNYKIMUTATÁS
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL
2021.12.31.

15. sz. melléklet

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 148 767	2 014 722	9 134 045
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	11 148 767	2 014 722	9 134 045
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	16 181	0	16 181
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	181 796	54 137	127 659
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	197 977	54 137	143 840
III.	Egyéb bevételek	3 093 394	360 117	2 733 277
	Ebből: visszaírt értékvesztés	41 914	621	41 293
05.	Anyagköltség	5 899 592	1 312 352	4 587 240
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 685 378	279 471	2 405 907
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	163 218	15 313	147 905
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	118 273	0	118 273
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	737 699	0	737 699
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	9 604 160	1 607 136	7 997 024
10.	Bérek	2 523 912	82 485	2 441 427
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	290 990	5 751	285 239
12.	Bérfelrakások	426 659	15 023	411 636
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 241 561	103 259	3 138 302
VI.	Értécsökkenési leírás	988 162	33 480	954 682
VII.	Egyéb ráfordítások	2 689 009	642 329	2 046 680
	Ebből: értékvesztés	3 099	0	3 099
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	-2 082 754	42 772	-2 125 526
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	7 525	0	7 525
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	7 525	84	7 441
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	84	-84
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	84	-84
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17 443	85	17 358
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 079	84	1 995
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14 771	2 796	11 975
	Ebből: értékelési különbözet	7 525	0	7 525
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	39 739	2 881	36 858
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	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	62 446	685	61 761
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	177 400	7 127	170 273
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10 605	706	9 899
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	250 451	8 518	241 933
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-210 712	-5 637	-205 075
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-2 293 466	37 135	-2 330 601
X.	Adófizetési kötelezettség	25 707	4 646	21 061
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-2 319 173	32 489	-2 351 662

GYŐR-SZOL ZRT
**TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2021.12.31.**

16. sz. melléklet

ESZKÖZÖK

eFt-ban

		GYŐR-SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök		24 301 520	1 444 722	2 815 746	112 931	19 928 121
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		80 640	29 116	9 107	12 834	29 583
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	1 956	0	0	0	1 956
3.	Vagyoni értékű jogok	10 218	0	0	0	10 218
4.	Szellemi termékek	68 466	29 116	9 107	12 834	17 409
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		22 160 727	1 393 399	2 762 841	98 139	17 906 348
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	19 903 096	453 151	2 141 121	95 496	17 213 328
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	2 109 351	924 662	567 787	1 574	615 328
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	41 905	14 305	14 573	1 023	12 004
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	106 375	1 281	39 360	46	65 688
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		2 060 153	22 207	43 798	1 958	1 992 190
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 051 059	21 321	41 921	1 927	1 985 890
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	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	9 094	886	1 877	31	6 300
8.	Tartós hitelviszonyt megtest. Értékpapír	0	0	0	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. hely.	0	0	0	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszk.ért. különbözete.	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök		2 847 753	1 328 508	140 875	331 141	1 047 229
I. KÉSZLETEK		1 192 682	792 396	11 557	160 719	228 010
1.	Anyagok	135 721	8 024	11 516	508	115 673
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	100 922	0	0	0	100 922
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	11 005	0	0	0	11 005
5.	Áruk	945 034	784 372	41	160 211	410
6.	Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK		1 395 425	455 029	103 720	36 073	800 603
1.	Köv. áruszáll.szolg.-ból (vevők)	154 800	34 721	57 893	10 240	51 946
2.	Követelések kapcsolt vállalk. szemben	71 499	8 094	15 902	733	46 770
3.	Követelések jelentős tulajd. rész. visz.álló váll.szem	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	1 169 126	412 214	29 925	25 100	701 887
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		259 646	81 083	25 598	134 349	18 616
1.	Pénztár, csekkek	4 026	160	50	1	3 815
2.	Bankbetétek	255 620	80 923	25 548	134 348	14 801
C. Aktív időbeli elhatárolások		1 890 054	952 467	43 429	447 443	446 715
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 803 122	949 320	39 304	446 093	368 405
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	86 932	3 147	4 125	1 350	78 310
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		29 039 327	3 725 697	3 000 050	891 515	21 422 065

FORRÁSOK		eFt-ban				
		GYŐR-SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke		14 999 211	3 185 462	1 898 077	4 492 214	5 423 458
I. JEGYZETT TŐKE		8 689 000	319 483	652 103	1 516	7 715 898
54. sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken		0	0	0	0	0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE(-)		0	0	0	0	0
III. TÖKETARTALÉK		838 013	199 750	409 616	0	228 647
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		7 789 415	3 330 332	1 280 760	4 176 216	-997 893
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		1 956	0	0	0	1 956
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		-2 319 173	-664 103	-444 402	314 482	-1 525 150
E. Céltartalékok		1 737 625	1 131 744	24 336	287 278	294 267
1.	Célt. várható kötelezettségekre	129 112	42 824	24 336	29 573	32 379
2.	Célt. jövőbeni költségekre	1 608 513	1 088 920	0	257 705	261 888
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek		3 907 129	643 674	127 692	8 619	3 127 144
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		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		1 783 067	577 156	625	0	1 205 286
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	1 432 308	577 124	0	0	855 184
5.	Egyéb hosszú lejáratú 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. szemben	0	0	0	0	0
8.	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezetts.	759	32	625	0	102
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		2 124 062	66 518	127 067	8 619	1 921 858
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	400 000	0	0	0	400 000
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	328 034	476	3 194	0	324 364
3.	Vevőktől kapott előlegek	187 713	0	0	0	187 713
4.	Kötelezetts. árusz. szolg. (szállítók)	649 727	13 354	18 754	1 836	615 783
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben	2421	307	54	102	1 958
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 rövid lejáratú kötelezettségek	556 167	52 381	105 065	6 681	392 040
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különb.	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások		8 395 362	1 870 317	345 462	278 473	5 901 110
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	101 267	5 692	-1	0	95 576
2.	Költségek, ráfordítások passz. id. elhatárolása	2 519 371	1 591 747	47 032	278 473	602 119
3.	Halasztott bevételek	5 774 724	272 878	298 431	0	5 203 415
Szétválasztási különbözetek		0	-3 105 500	604 483	-4 175 069	6 676 086
FORRÁSOK ÖSSZESEN		29 039 327	3 725 697	3 000 050	891 515	21 422 065

Sor-szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 148 767	4 231 329	742 271	1 399 034	4 776 133
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	11 148 767	4 231 329	742 271	1 399 034	4 776 133
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	16 181	0	0	0	16 181
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	181 796	0	0	54 137	127 659
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	197 977	0	0	54 137	143 840
III.	Egyéb bevételek	3 093 394	2 011 467	589 552	64 158	428 217
	Ebből: visszaírt értékvesztés	41 914	10 021	21 099	302	10 492
05.	Anyagköltség	5 899 592	4 497 886	228 203	640 509	532 994
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 685 378	245 285	203 812	136 884	2 099 397
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	163 218	38 309	60 527	7 450	56 932
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	118 273	0	0	0	118 273
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	737 699	0	0	0	737 699
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	9 604 160	4 781 480	492 542	784 843	3 545 295
10.	Béreköltség	2 523 912	438 342	495 468	40 185	1 549 917
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	290 990	42 406	52 327	2 803	193 454
12.	Bérfizetések	426 659	80 277	94 093	7 318	244 971
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 241 561	561 025	641 888	50 306	1 988 342
VI.	Értéksökkenési leírás	988 162	122 823	300 281	16 298	548 760
VII.	Egyéb ráfordítások	2 689 009	1 390 549	256 366	345 433	696 661
	Ebből: értékvesztés	3 099	4	9	0	3 086
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 082 754	-613 081	-359 254	320 449	-1 430 868
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	7 525	0	0	0	7 525
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	7 525	448	882	41	6 154
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	448	882	41	-1 371
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	448	882	41	-1 371
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17 443	456	896	41	16 050
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 079	448	882	41	708
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14 771	4 911	7 557	1 359	944
	Ebből: értékelési különbözet	7 525	0	0	0	7 525
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	39 739	5 367	8 453	1 400	24 519
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	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	62 446	4 929	9 953	333	47 231
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	177 400	38 276	75 273	3 465	60 386
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10 605	3 427	6 664	343	171
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	250 451	46 632	91 890	4 141	107 788
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-210 712	-41 265	-83 437	-2 741	-83 269
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	-2 293 466	-654 346	-442 691	317 708	-1 514 137
X.	Adófizetési kötelezettség	25 707	9 757	1 711	3 226	11 013
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	-2 319 173	-664 103	-444 402	314 482	-1 525 150

VESZÉLYES ANYAGOK KÉSZLETE 2021

Megnevezés	Vesz. Jellemző	Mennyiségi egység	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
ADBLUE	HP 14	L	0	0,00	150	63 417,16
ABLAKTISZTÍTÓ	HP 9	DB	1	545,27	0	0,00
A-COLOR SZÍNEZŐ	HP 14	DB	98	35 432,79	0	0,00
AQUALAKK	HP 14	L	0,5	2 334,11	0	0,00
ALU-CINK 500 400 ML	HP 4	DB	0	0,00	9	12 741,72
AROL 2T	HP 14	M3	0	0,00	3	4 402,80
AUTOSAMPON	HP 4	L	0	0,00	9	13 062,53
BÉCSI FEHÉR 5 KG/DB	HP 14	DB	0	0,00	2	1 400,00
BENZIN	HP 14	L	21,22	5 841,22	109	691 666,48
BRIGÉCIOL	HP 14	L	0	0,00	17	18 615,90
AKRIL FESTÉK FEHÉR 100 1 liter/db	HP 14	DB	0	0,00	9	35 098,05
AKRIL FESTÉK FEKETE 300 1 liter/db	HP 14	DB	0	0,00	4	15 133,67
BUDAPRIMER ALAPOZÓ FESTÉK Szürke 2,5L/db	HP 14	DB	0	0,00	2	19 131,40
CaCl 2 OLDAT	HP 14	M3	0	0,00	10	629 000,00
CAP.SANIERPUTZ RAPID	HP 14	KG	0	0,00	160	20 704,00
CHEMOTOX	HP 4	DB	0	0,00	11	7 975,87
CÍMKE ELTÁVOLÍTÓ SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	3	5 492,72
CSAVARLAZITO SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	5	4 354,54
CSEMPERAGASZTÓ	HP 14	KG	0	0,00	75	10 707,90
CSÓNAKLAKK	HP 14	L	0,75	2 145,74	1	2 145,74
CSÓTÁNYCSAPDA	HP 4	DB	0	0,00	5	5 129,92
DARÁZSIRTÓ SPRAY	HP 4	DB	0	0,00	13	26 308,78
DENATURÁLT SZESZ	HP 14	DB	3	1 236,21	12	6 561,05
ALAPOZÓ KONCENTRÁTUM 1 L/db	HP 14	DB	0	0,00	5	4 085,52
DOMESTOS	HP 8	DB	0	0,00	18	10 412,26
FAGYÁLLÓ	HP 6	L	0	0,00	26	20 858,78
MÉLYALAPOZÓ 5 l/db	HP 14	DB	0	0,00	3	12 083,02
FÉKOLAJ	HP 6	L	0	0,00	5	7 852,90
FÉKTISZTÍTÓ SPRAY	HP14	DB	1	539,88	12	6 115,33
FESTÉK SPRAY 400 ml	HP 14	DB	0	0,00	4	4 060,00
FOLYÉKONY FA	HP 14	KG	9	11 431,50	0	0,00
BETONRAGASZTÓ	HP 14	DB	0	0,00	4	18 019,83
FLORASZEPT	HP 8	DB	0	0,00	7	18 250,98
FÚRÓ-VÁGÓOLAJ BERNER	HP 6	L	0	0,00	4	17 375,60

VESZÉLYES ANYAGOK KÉSZLETE 2021

Megnevezés	Vesz. Jellemző	Mennyiségi egység	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
FŰRÉSZLÁNCOLAJ	HP 6	L	19	21 849,67	8	9 149,51
GÁZOLAJ	HP 6	L	8542,1 3	2 426 576,54	0	0,00
GOMBAÖLŐ	HP 14	KG	2	1 849,00	2	1 849,00
GOMBAÖLŐ ALAPOZÓ	HP 14	KG	0	0,00	2	3 362,24
GRAFITOS ZSÍR	HP 4	KG	0	0,00	12	32 081,37
GUMIRAGASZTÓ	HP 14	DB	0	0,00	2	1 448,60
RADIÁTORZOMÁNC - 1 liter/db	HP 14	DB	0	0,00	8	31 898,09
HÉRA FESTÉK	HP 14	L	4	21 722,28	0	0,00
HÉRA FESTÉK 15 L/KANNA	HP 14	L	0	0,00	45	17 562,78
HIDRAULIKA OLAJ H32	HP 6	L	0	0,00	70	62 912,60
HIDRAULIKA OLAJ HV 46	HP 6	L	0	0,00	60	71 533,89
HORGANY SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	6	29 252,08
HŐÁLLÓEZÜST SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	4	5 873,75
HYPO	HP 8	DB	0	0,00	20	2 776,90
HAJTOMÜOLAJ	HP 6	L	0	0,00	6	7 878,49
JÉGOLDÓ SPRAY KAPAROFÉJES	HP 14	DB	0	0,00	22	15 101,20
JELŐLŐ SPRAY	HP 14	DB	36	25 728,51	12	16 370,71
KENHETŐ SZIGETELŐFÓLIA	HP 14	KG	0	0,00	35	49 283,37
KENŐZSÍR	HP 14	DB	0	0,00	7	12 530,00
KLÍMATISZT. SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	6	13 676,96
KONTAKT SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	11	9 005,61
KROMOFÁG 1 liter	HP 14	DB	5	8 925,41	13	23 330,35
LÁBAZAT FESTÉK 4 liter/DB	HP 14	DB	0	0,00	1	6 081,45
LAKKBENZIN	HP 14	DB	71	32 363,61	36	9 963,98
LENOLAJ	HP 6	L	7	5 684,38	6	1 568,18
LITONZSÍR	HP 4	KG	0	0,00	13	36 949,95
LOCTITE PILLANATRAGASZTÓ 401/20 GR	HP 14	DB	0	0,00	4	19 390,29
MAKRABRAKE T 1500 400 ML	HP 14	DB	0	0,00	2	6 320,00
MATT FEKETE SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	6	6 337,62
MOTORINDÍTÓ SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	16	17 765,22
MOTOROLAJ 1 l-ES 2T	HP 6	DB	1	1 302,70	5	7 250,00
MOTOROLAJ 10/40	HP 6	L	0	0,00	93	109 826,57
MOTOROLAJ 15 W 40	HP 6	L	0	0,00	11	10 632,82

VESZÉLYES ANYAGOK KÉSZLETE 2021

Megnevezés	Vesz. Jellemző	Mennyiségi egység	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
MOTOROLAJ 5W30	HP 6	L	0	0,00	18	50 758,98
MOTOROLAJ 5W40	HP 6	L	0	0,00	23	35 912,44
MŰSZEROLAJ	HP 6	DB	0	0,00	5	1 336,04
NITROHIGÍTÓ	HP 14	L	26	11 428,65	25	7 952,63
NITROLAKK	HP 14	L	8,25	22 433,07	8	22 433,07
OXID FEKETE	HP 14	KG	4	2 395,91	1	595,10
OXIDSÁRGA PORFESTÉK	HP 14	KG	0	0,00	1	600,27
PALMATEX 200 GR	HP 14	DB	0	0,00	1	1 025,22
PÁLMA FIX 800 ml/db	HP 14	DB	0	0,00	2	5 412,62
PB.GÁZ	HP 14	KG	50	16 988,54	62	25 239,89
PB GÁZPATRON	HP 14	DB	27	21 151,63	0	0,00
PENÉSZGÁTLÓ ADALÉK	HP 8	L	6	12 283,62	3	6 141,81
PETROLEUM	HP 8	L	0	0,00	7	4 762,32
RO-55	HP 8	L	5	2 400,97	0	0,00
FOLTTAKARÓ FESTÉK	HP 14	L	0	0,00	6	14 973,44
MŰANYAG RAGASZTÓ 1 L/DB	HP 14	DB	0	0,00	7	16 295,98
ROZSDAMARÓ	HP 14	DB	0	0,00	5	2 388,62
SADOLIN PLUS FENYŐ - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	0	0,00	3	22 758,77
SADOLIN PLUS MAHAGÓNI - 0,75 liter/DB	HP 14	DB	0	0,00	6	16 968,00
SADOLIN PLUS MAHAGÓNI - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	0	0,00	3	20 717,78
SADOLIN PLUS PALISZANDER - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	0	0,00	6	46 376,24
SADOLIN PLUS SZÍNTELEN - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	0	0,00	1	7 752,43
SIKA BLACKSEAL	HP 14	KG	0	0,00	10	16 918,47
SÓSAV	HP 8	DB	0	0,00	22	4 712,44
CSEMPERAGASZTÓ	HP 14	DB	0	0,00	8	26 800,00
PARKETTARAGASZTÓ	HP 14	KG	0	0,00	10	5 783,00
STIHL KÉTÜTEMŰ MOTOROLAJ	HP 14	DB	0	0,00	3	2 118,95
FALFESTÉK FEHÉR 0,9 l/db	HP 14	DB	0	0,00	5	12 270,45
SZÁRADÁSGYORSÍTÓ SICCOPLUS	HP 14	LDM3	0	0,00	2	4 172,33
SZERVÓOLAJ	HP 6	L	0	0,00	4	4 613,17
SZILIKON SPRAY	HP 9	DB	0	0,00	13	13 301,23
SZILIKONOLAJ	HP 6	L	0	0,00	5	17 695,60
SZILIKON ZSÍR	HP 14	DB	26	10 678,68	0	0,00

VESZÉLYES ANYAGOK KÉSZLETE 2021

Megnevezés	Vesz. Jellemző	Mennyiségi egység	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
TEKNOS FEHÉR - 3 liter	HP 14	DB	0	0,00	12	100 930,82
TEKNOS SOLID -1419 - 3 liter	HP 14	DB	0	0,00	6	57 038,52
TRINÁT PARKETTALAKK 0,75 liter/db	HP 14	DB	0	0,00	5	16 000,81
TRINÁT ALAPOZÓ	HP 14	DB	0	0,00	7	6 236,54
TRINÁT AQUA ZOMÁNC	HP 14	DB	48	121 124,60	105	260 909,40
TRINÁT AQUA	HP 14	L	155	379 563,46	0	0,00
TRINÁT FEHÉR ALAPOZÓ	HP 14	DB	31	66 598,47	8	18 500,58
TRINÁT MESTERTAPASZ	HP 14	DB	4	13 960,00	1	3 986,56
TRINÁT FEHÉR ZOMÁNC	HP 14	DB	0	0,00	15	41 040,13
TRINÁT FEKETE ZOMÁNC	HP 14	DB	0	0,00	19	47 593,05
TRINÁT KÉK ZOMÁNC	HP 14	L	0	0,00	12	32 251,99
TRINÁT NARANCS	HP 14	DB	0	0,00	8	21 566,29
TRINÁT RADIÁTOR ZOMÁNC	HP 14	DB	0	0,00	3	11 692,92
TRINÁT SÁRGA ZOMÁNC	HP 14	M3	0	0,00	1	2 391,41
TRINÁT SZÜRKE ZOMÁNC	HP 14	DB	0	0,00	6	18 300,82
TRINÁTKÉK ZOMÁNC	HP 14	L	0	0,00	5	14 620,21
GÁTSZIVÁRGÁS VIZSGÁLÓ SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	13	9 063,29
TRISÓ	HP 8	KG	0	0,00	88	15 270,64
UNIVERZÁLIS ZSÍR	HP 14	DB	0	0,00	16	39 093,25
ÜREGELŐ SPRAY	HP 14	DB	4	4 905,74	25	29 690,54
ÜVEGSZÖVET RAGASZTÓ	HP 14	KG	16	8 158,08	0	0,00
WD 40 SPRAY	HP 14	DB	9	12 541,82	14	97 868,59
ZÁROLAJZÓ SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	1	475,58
ZOMÁNC FESTÉK	HP 14	L	0	0,00	3	7 815,76
ZSÍR	HP 14	DB	0	0,00	1	808,50
ZSIR SPRAY	HP 14	DB	4	4 089,35	10	9 084,73
			Nyitó érték:	3 305 532,72	Záró érték:	3 642 146,25