



**A GYŐR-SZOL ZRT.
2022. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Győr, 2023. május 09.

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:
Törzsrészvény 8689 db 1 000 000 HUF névértékű névre szóló részvény
Főtevékenység: 64.20 '08 Vagyongazdálkodás (holding)
Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező részvényes neve: Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata, 9021 Győr, Városház tér 1., szavazati arány: 100%

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül meghatározó jelentőséggel bír

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

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

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

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

A társaság könyvvizsgálója:

Konto Auditor Kft. 1113 Budapest, Badacsonyi u. 6. 1. em. 3. ajtó (Cg.01-09-400436, engedélyszám: 004422)

A könyvvizsgálatért felelős személy: Körmendi Edit (Kamarai szám: 003938)

A Számviteli Politikában meghatározott mérleg-készítés időpontja, **az üzleti év mérlegfordulónapját 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 2022. évben nem kerültek megállapításra, ezért a lezárt év(ek) adatait nem kellett módosítani.

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

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

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

- a kapcsolt 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 alapdíjra 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 2022. december 31-i beszámolóban nem tértünk el.

Választott értékelési módok

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik a bruttó érték alapulvételével, az üzembe helyezés napjától kezdődően. A társaság eszközeinek azon körét illetően, amelyek a 2010. október 1-i beolvadáskor kerültek a GYŐR-SZOL Zrt. könyveibe a társaság eltérő 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, a szén-dioxid kvóta kibocsátási egységer FIFO módszerrel 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 FIFO módszerrel 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 önköltségi áron történik.

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

B. Specifikus rész

1./ MÉRLEG-hez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök:

Az eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	24 301 520	83,7%	24 069 177	61,81%	99,04%
Forgóeszközök	2 847 753	9,8%	8 047 111	20,66%	282,58%
Aktív időbeli elhatárolások	1 890 054	6,5%	6 826 456	17,53%	361,18%
Eszközök összesen	29 039 327	100 %	38 942 744	100 %	134,10%

A **befektetett eszközök** között a tárgyi eszközök állománya a bázisévhez mérten 355 376 eFt- tal csökkent. A forgóeszközök állományán belül a készletek 371 814 eFt-tal csökkentek, a követelések 399 781 eFt-tal, illetve a pénzeszközök 5 171 391 eFt-tal növekedtek.

A befektetett eszközök állományának alakulása:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Immateriális javak	80 640	0,3%	54 291	0,2%	67,3%
Tárgyi eszközök	22 160 727	91,2%	21 805 351	90,6%	98,4%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 060 153	8,5%	2 209 535	9,2%	107,3%
Befektetett eszközök össz.	24 301 520	100,0%	24 069 177	100,0%	1168,3%

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 1.453 eFt-ra csökkent, amelyre terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra, mivel a Hulladékszállítási üzletággal történt egyeztetésnek megfelelően a kísérleti fejlesztés nem fog megtérülni.

A **vagyoni értékű jogok** állománya 33 103 eFt-tal nőtt.

A **szellemi termékek** állománya 57 496 eFt értékben csökkent. Tárgyévben értékesítés nem történt, selejtezés 2 044 eFt értékben, átsorolás 389 091 eFt értékben történt. Az év során a terv szerinti amortizáció 321 975 eFt értékkel csökkent, melynek jelentős hányadát az átsorolás és selejtezés miatti écs. csökkenés okozza.

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

A **tárgyi eszközök (a beruházásokon kívül)** bruttó értékének bővülése aktiválás miatt 325 955 eFt-ot tesz ki, térítés nélküli átvétel 220 734 eFt-ban, elbirtoklás 14 100 eFt-ban történt. Selejtezés révén a tárgyi eszközök nettó értéke 48 163 eFt-tal, értékesítés következtében pedig 6 702 eFt-tal csökkent.

A nettó érték alakulását a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása 945 669 eFt-tal csökkentette.

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

A **beruházások** értéke új beszerzés, létesítés miatt 386 806 eFt-tal nőtt, üzembe helyezés miatt pedig 560 789 eFt-tal csökkent. Összességében év végére a beruházások állománya 60 850 eFt-tal nőtt.

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

A tárgyévi **értékcsökkenési leírást**, valamint a **terven felüli értékcsökkenést** mérlegssorok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet tartalmazza.

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

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		Index
	eFt	%	eFt	%	%
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 051 059	99,6%	2 203 059	99,7%	107,4%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	-		-		
Egyéb tartósan adott kölcsön	9 094	0,4%	6 476	0,3%	71,2%
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	2 060 153	100,0%	2 209 535	100,0%	107,3%

A tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak mérlegértékének változása egyrészt az Arrabona Depo Kft-nek nyújtott 151 400 eFt kölcsön értékvesztésének visszairását tartalmazza, mivel a vállalat a jövőben várhatóan nyereségesen fog működni. A mérlegérték változása másrészt abból adódik, hogy a társaság 2022-ben törlesztett 41 400 eFt-ot. Az egyéb tartósan adott kölcsön a dolgozóknak lakáscélra nyújtott 9 518 eFt kölcsön üzleti éven túli része 6 475 eFt. 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.	1 903 828 eFt
• GYŐR+MÉDIA Zrt. 9023 Győr, Kodály Z. u. 32/a.	224 800 eFt
• Arrabona Depo Kft. 9024 Győr, Orgona u. 10.	26 000 eFt
• Jószív Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. 9024 Győr, Szauter utca 12.	48 431 eFt

A Társaság 2021-ben az Arrabona Depo Kft. 26 000 eFt-os részesedés teljes értékére értékvesztést számolt el. Ez az értékvesztés 2022-ben visszairásra került. A társaság a jövőben várhatóan nyereségesen fog működni.

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.

2022. évben fenti feltételek egyik kapcsolt vállalkozás vonatkozásában sem teljesülnek, így a GYŐR-SZOL Zrt. konszolidált beszámolót nem készít.

	2021. évi Mérleg- főösszeg eFt	2021. évi Átl.stat.áll. létszám fő	2021. évi Nettó árbevétel eFt	2021. évi Jegyzett tőke eFt	2021. évi Tulajd.hányad	2021. évi Szavazati arány
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	3 858 217	5	1 782 788	1 695 600	100%	100%
Győr+Média Zrt.	335 222	52	520 071	110 000	100%	100%
Arrabona Depo Kft.	273 197	0	48 997	6 000	100%	100%
Jószív Temetkezési Kft.	665 283	62	773 321	29 500	50,10%	50,10%
Irisz Temetkezési Kft.	47 185	4	49 671	12 000	Jószív 100%	Jószív 100%
Stáció-2000 Kft.	29 277	3	45 484	3 000	Jószív 100%	Jószív 100%

	2021. évi Saját tőke eFt	2021. évi Adózott eredmény eFt	2021. évi Tőketartalék eFt	2021. évi Eredmény- tartalék eFt	2021. évi Lekötött tartalék eFt
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	3 329 127	1 086 711	73 151	-126 335	600 000
Győr+Média Zrt.	98 921	14 416	14 485	-127 680	87 700
Arrabona Depo Kft.	-20 485	-23 485	0	-5 204	2 204
Jószív Temetkezési Kft.	559 939	35 645	15 652	479 142	0
Irisz Temetkezési Kft.	42 430	745	0	29 685	0
Stáció-2000 Kft.	26 183	7 281	0	15 902	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:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Készletek	1 192 682	41,9%	820 868	10,20%	68,83%
Követelések	1 395 425	49,0%	1 795 206	22,31%	128,65%
Pénzeszközök	259 646	9,1%	5 431 037	67,49%	2091,71%
Forgóeszközök összesen	2 847 753	100,0%	8 047 111	100,0%	282,58%

A forgóeszközök értékének 5 199 358 eFt-os növekedését összességében a követelések 399 781 eFt-os és a pénzeszközök 5.171.391 eFt-os állománynövekedése határozza meg, a készletek értéke 371.814. eFt-tal csökkent. A pénzeszközök év végi állományát 4.545 eFt értékben pénztár, 5.426.492 eFt értékben bankbetétek tették ki. A bankbetétek jelentős növekedését a 2022.11. havi elszámolás (utalás 2022.12.21.), valamint a 2022.12. havi előleg (utalás 2022.12.27.) távhőtámogatás tette ki mindösszesen 6.630.381 eFt értékben.

Az év során az OTP Bank Zrt.-vel 2022.02.21. napon kötött szerződés folyószámla-hitelkeret összege 1.000.000 eFt-ról 1.500.000 eFt-ra emelkedett, mely 2022.12.29-éig állt rendelkezésre. Kormányzati engedély alapján 2022.12.20-án a bankkal éven túli hitelszerződést kötöttünk, mely alapján 2.500.000 eFt hitelkeret áll rendelkezésre 2025.12.30-áig.

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

A készletek alakulása:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	
Anyagok	135 721	11,4%	139 636	17,0%	102,9%
Befejezetlen termelés és félkész termékek és szolgáltatás	100 922	8,5%	52 542	6,4%	52,1%
Késztermékek	11 005	0,9%	8 724	1,1%	79,3%
Áruk	945 034	79,2%	619 966	75,5%	65,6%
Készletre adott előlegek	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Készletek összesen	1 192 682	100,0%	820 868	100,0%	68,8%

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** értéke 48.380 eFt-al csökkent. A befejezetlen komposztanak az év során megtörtént a késztermékké minősítése. Év végén a késztermékek értékelése során humifikációs veszteség került elszámolásra 2.642 eFt értékben, az erre jutó értékvesztés pedig 1.884 eFt. 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): 300 973 eFt
- Vásárolt CO2 kibocsátási egységek (EUA): 292 643 eFt
- Göngyölegek és egyéb árukészletek 26 350 eFt

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

A követelések állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Vevőkövetelések	154 800	11,09%	190 540	10,61%	123,09%
Követelések kapcsolt v.sz.	71 499	5,12%	25 618	1,43%	35,83%
Egyéb követelések	1 169 126	83,79%	1 579 048	87,96%	135,06%
Követelések összesen	1 395 425	100,0%	1 795 206	100,0%	128,65%

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 13 809 eFt. Ezen kívül egyedi értékelés alapján további 30 067 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 25 000 eFt összege. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelés 2022. év végén 618 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:

	2021.12.31	Változás	2022.12.31
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Nagyterségi Társulással szembeni követelés (3655)	11 917	0	11 917
Nagyterségi Társulással szembeni követelés értékvesztése	-11 917	0	-11 917
GYMJV Önkormányzatával szembeni követelés	518 729	-77 660	441 069
Visszaigényelhető áfa	195 353	506 867	702 220
Önkormányzati tulajdonú ingatlanok, létesítmények, területek működésével kapcsolatos követelések	207 726	-113 039	94 687
Határidős ügyletekkel kapcsolatos követelések	167 157	-83 104	84 053
Egyéb követelések	56 327	200 692	257 019
Egyéb követelések összesen:	1 145 292	433 756	1 579 048

Az **aktív időbeli elhatárolásokból** a bevételek elhatárolásának 56,1%-át a távhőszolgáltatási támogatás, 20,7 %-át az üzemi forróvíz hődíj folyamatos jellegéből adódó 2022. december 31. után számlázott, de a 2022. üzleti évre járó bevételek teszik ki. Az összetevőket pontosan a 7. sz. melléklet részletezi.

Források:

A források állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Saját tőke	14 999 211	51,65%	15 895 756	40,82%	105,98%
Céltartalék	1 737 625	5,98%	3 389 616	8,70%	195,07%
Kötelezettségek	3 907 129	13,45%	7 634 737	19,61%	195,41%
Passzív időbeli elhatárolások	8 395 362	28,92%	12 022 635	30,87%	143,21%
Források összesen	29 039 327	100,00%	38 942 744	100,00%	134,10%

A saját tőke állományának alakulása:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Jegyzett tőke	8 689 000	58,0%	8 689 000	54,6%	100,0%
Tőketartalék	838 013	5,6%	838 013	5,3%	100,0%
Eredménytartalék	7 789 415	51,9%	5 448 713	34,3%	70,0%
Lekötött tartalék	1 956	0,0%	2 000 000	12,6%	102249,5%
Adózott eredmény	-2 319 173	-15,5%	-1 079 970	-6,8%	46,6%
Saját tőke összesen	14 999 211	100,0%	15 895 756	100,0%	106,0%

A jegyzett tőke és a tőketartalék nagysága változatlan a bázis évhez viszonyítva. A Győr-Szol tevékenységeként 2020. évben a leveles hulladék nyílt téri komposztálásához kapcsolódó kísérleti fejlesztés sikeresen lezárult. A 2022. december 31. fordulónapra vonatkozó leltár készítésekor az üzleti hulladékszállítással történt egyeztetésnek megfelelően a kísérleti fejlesztés nem fog megtérülni. Vezetői döntésnek megfelelően a kísérleti fejlesztésre terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, ezzel egyidejűleg a lekötött tartalék visszavezetésre került. A 18/2022. (II.11.) kgy. határozat alapján 2 000 000 eFt értékben pótbefizetés könyvelésére került sor a földgáz árával kapcsolatban kialakult bizonytalan helyzet likviditási problémáinak megoldása érdekében.

A céltartalékok állományának változása:

	2021.12.31	Változás	2022.12.31
Megnevezés	eFt	eFt	eFt
Céltartalék várható kötelezettségekre:	1 177 239	+1 626 223	2 853 462
CO2 kibocsátási egységek visszaadására	1 048 127	-366 026	682 101
Alulteljesítési kötbér	0	2 171 361	2 171 361
Egyéb peres és vitás ügyekre	129 112	-129 112	0
Céltartalék jövőbeni költségekre:	560 386	-24 232	536 154
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
Tszt. engedélyes tevékenység eredménytúllépése miatt fellépő jövőbeni tárgyi eszköz költségekre	298 499	-24 232	274 267
Olajgyári területen közút térítés nélküli átadásra	201 606	0	201 606

Az ingyenesen kapott kibocsátási egységek száma minimálisan nőtt, azonban a megvásárlandó 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 682.101 eFt, az előző évben képzett céltartalékból pedig 1.048.126 eFt feloldásra került. Ezzel kapcsolatban a C. Tájékoztató rész „Gázár változása” szekciójában további információk találhatók.

2022. évben a földgáz alulvételezési kötbér kötelezettség miatt 2 171 361 eFt céltartalék került megállapításra.

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. 2022. november 24-én a Győr-Szol Zrt. és a Globál NRG. által aláírt egyezségmegállapodás alapján 2 262 414 eFt kártérítés került megállapításra, a szállítói kötelezettség 2022. november 29-én kiegyenlítésre került, így a 129 112 eFt céltartalék feloldásra került.

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.

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 24 232 eFt költséget számolt el. A képzett céltartalékból a felmerült költségnek megfelelő rész feloldásra került. 2022. 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 2022. december 31-én a következők voltak (hosszú és rövid lejáratú állomány együttesen eFt-ban):

Hitelcél	2021.12.31	2022.12.31
Dunakapu tér 6.	8 334	0
Sashegyi hulladékkezelő kp önrész	26 600	0
Dunakapu téri mélygarázs építése	997 714	855 184
Kazánfelújítás Exim	721 405	577 124
Beruházási hitelek összesen	1 754 053	1 432 308

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.

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 önrészához és a Dunakapu téri mélygarázs építéséhez felvett hitelre a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata kezességet vállalt.

A társaságnál a nyitó beruházási hitelállomány 1 754 053 eFt, a visszafizetési kötelezettség az időszak végére 1 432 308 e Ft-ra csökkent. A tőketörlesztés mindösszesen 321 745 e Ft volt. 2022. év során törlesztésre került a Nagytérségi projekt hitel és a Dunakapu tér 6. beruházási hitel utolsó részlete, így ezek a hiteleink teljes egészében visszafizetésre kerültek. Megkezdjük a Távhő Kazánkorszerűsítési beruházási hitelünk törlesztését, melynek kamata a jelenlegi, magas kamatkörnyezetben rendkívül kedvező, a hitel lejáratáig fix 0,95%.

2022. 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.
- 150 eFt hulladékszállítási engedély biztosítéka
- 1 000 eFt Sashegyi hulladéklerakó inert hulladék hulladékhasznosítás biztosítéka.
- 1 000 eFt Likócsi komposztáló hulladékhasznosítás biztosítéka.

A GYŐR-SZOL Zrt. készfizető kezességvállalása a GYŐR+MÉDIA Zrt. 50 millió forint összegű folyószámla hiteléhez kapcsolódott 2022.08.14.-ig tartó határozott időre.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	2021.12.31		2022.12.31		Index
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök	400 000	18,84%	1 560 000	24,06%	390%
Rövid lejáratú hitelek	328 034	15,44%	289 260	4,46%	88%
Vevőktől kapott előlegek	187 713	8,84%	6 350	0,10%	3%
Szállítói kötelezettségek	649 727	30,59%	636 272	9,81%	98%
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	2 421	0,11%	0	0,00%	0%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	556 167	26,18%	3 991 652	61,57%	718%
Rövid lejáratú kötelezettség összesen	2 124 062	100%	6 483 534	100%	305%

Rövid lejáratú kölcsönként a tulajdonos Önkormányzat által folyó finanszírozásra adott, még vissza nem fizetett 1.000.000 eFt-ot, valamint a Győri Nemzetközi Ipari Parktól kapott, még vissza nem fizetett 560.000 eFt-ot tartjuk nyilván. A rövid lejáratú hitelek között (a fent részletezett hitelek és zártvégű pénzügyi lízing 2022. évi törlesztésén kívül) egyéb rövid lejáratú hitel nem szerepel. Hosszú lejáratú kötelezettségből DK mélygarázsra felvett beruházási hitelből 142.531 eFt, Dunakapu tér 6. beruházási hitele 144.281 eFt értékben került átvezetésre rövid lejáratú kötelezettségek közé. Nyílt és zárt végű pénzügyi lízingből 2.448 eFt került rövid lejáratú kötelezettségek közé átsorolásra.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** 74,17 %-a gáz költség. A halasztott bevételek 94,82 %-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 300 973 eFt értékű térítés nélkül kapott kibocsátási egységekhez kapcsolódó halasztott bevételt is.

Az államháztartási alrendszerhez kapcsolódóan támogatási program keretében véglegesen kapott illetve folyósított támogatásokat az alábbi táblázatok tartalmazzák:

Jellemző megnevezés	Év	Támogatás összege (eFt)	Elhatárolt támogatás záró 2022.12.31 (eFt)	Elhatárolás ÉCS arányos feloldás (eFt)
NFÜ-KEOP-5.4.0/12-2013-0028 Uniós fejlesztés	2013	128 161	20 046	108 115
NYDOP-3.1.1/B-09-2f-2012-0001 Kossuth rehab, NFÜ támogatás	2014	836 778	771 784	64 994
NFÜ-KEOP-5.4.0/12-2013-0017 Uniós fejlesztés	2014	184 996	68 626	116 370
NFÜ-KEOP-5.4.0/12-2015-0006 Uniós fejlesztés	2015	195 084	79 314	115 770
TOP-6.4.1-15-GY1-2016-00001 Kerékp. és parkolás inf. (Árpád u.)	2018	1 569 381	1 456 336	113 045
Végösszeg		2 914 400	2 396 106	518 294

Jellemző megnevezés	Év	Támogatás összege (eFt)	Elhatárolt támogatás záró 2022.12.31 (eFt)	Elhatárolás ÉCS arányos feloldás (eFt)
TOP-6.3.2-15-GY1-2016-00001 Zöld város kialakítása Győrben	2019	2 578 774		
TOP-6.3.2-15-GY1-2016-00001 Zöld város kialakítása Győrben	2020	458 130	2 810 932	249 271
TOP-6.3.2-15-GY1-2016-00001 Zöld város kialakítása Győrben	2022	23 299		
Végösszeg		3 060 203	2 810 932	249 271

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

2. / CASH FLOW-hoz kapcsolódó kiegészítések

Cash-flow kimutatás a 13. sz. mellékletben került bemutatásra. A kimutatás jelentős nagyságú korrekciói az 1.b) sorban eFt-ban:

Korrekciók az adózás előtti eredményben:	-495 071
Követelések nem realizált árfolyamkülönbözete	-1 463
Rövid lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete	-12
Kapott osztalék	-317 559
Átadott pénzeszköz	90 000
Térítés nélküli eszköz átadás/átvétel	-234 833
Térítés nélküli eszköz átadás/átvétel forgóeszköz	-28 095
Eszközhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség bevételben elszámolt része	-497
Pénzeszközök év végi devizás átértékelési különbözete	-2 612

3./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként eFt-ban a következő:

	2021.12.31		2022.12.31		INDEX
Megnevezés	eFt	%	eFt	%	%
Városüzemeltetés	1 920 933	17,2%	1 580 518	12,7%	82%
Távhőszolgáltatási tevékenység	4 973 600	44,7%	7 003 631	56,3%	141%
Villamosenergia-termelés	1 399 034	12,6%	28 422	0,2%	2%
Beruházás, kivitelezési tevékenység	270 488	2,4%	166 335	1,3%	61%
Ingatlan gazdálkodási tevékenység	1 588 658	14,2%	2 109 031	16,9%	133%
Egyéb tevékenységek	133 871	1,2%	160 210	1,3%	120%
Eladott áruk, közvetített szolgáltatások bevétele	862 183	7,7%	1 411 101	11,3%	164%
Összes árbevétel	11 148 767	100,0%	12 459 247	100,0%	112%

A 2022. évi nettó árbevételből a kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt összegek e Ft-ban:

Győr+ Média Zrt.	18 774
Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.	305
Arrabona Depo Kft.	8 411
Jószív Kft.	19 005
Írisz Temetkezési Kft.	720
Stáció-2000 Kft.	720
Összesen:	47 935

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

	2021.12.31	2022.12.31	index
Megnevezés	eFt	eFt	%
Távhőszolgáltatási támogatás	1 914 865	10 291 726	537%
Önkormányzattól kapott bérleti díj támogatás	4 131	4 469	108%
Apákat megillető munkaidő kedvezmény	193	133	69%
Utólag kapott közvetett engedmény	161	113	70%
Kibocsátási egységek visszaadásával, cseréjével kapcsolatos bevétel	91 911	272 878	297%
Összesen:	2 011 261	10 569 319	526%

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

	2021.12.31	2022.12.31
Megnevezés	eFt	eFt
Térítésmentesen kapott tárgyi eszköz értékcsökkenésének megfelelő összeg	8 027	8 056
Fejlesztésre kapott pénzeszköz értékcsökkenéssel arányos része	148 543	168 548
Összesen	156 570	176 604

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

	eFt	eFt	
Megnevezés	2021. év	2022. év	index
Más vállalkozóval végzett javítás, karbantartás	504 698	274 610	54,41%
Alvállalkozói tevékenységek	234 096	161 625	69,04%
Területrendezési munkák	736 095	505 901	68,73%
Vagyonvédelem, takarítás-kártevőirtás	111 319	117 154	105,24%
Hulladékszállítási, kezelési költségek	48 901	105 278	215,29%
Hóeltakarítás, közterület tisztítás	491 079	259 604	52,86%
Telefon, postaköltség	74 166	82 378	111,07%
Könyvvizsgálat, szakértői díjak	138 373	246 420	178,08%
Számlázással, behajtással kapcsolatos költségek	27 794	47 357	170,38%
Más vállalkozóval végzett szállítás	9 350	5 128	54,85%
Szűnyogirtás	46 978	27 141	57,77%
Hirdetés, reklám, propaganda	36 588	28 776	78,65%
Társasházi közös költség	15 017	16 509	109,94%
Oktatás-továbbképzés, fizetett tagsági díjak	4 960	6 393	128,88%
Bérleti díjak	55 964	55 554	99,27%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	150 001	150 459	100,31%
Összesen	2 685 378	2 090 287	77,84%

Más vállalkozóval végzett javítás, karbantartási költségek csökkenését az okozta, hogy a gázmotoros erőmű 2022. évben nem üzemelt.

A hulladékszállítási, kezelési költségek növekedését a bázis évhez viszonyítva az év közben jelentkező vállalkozói díjak (GYHG Nonprofit Kft. 2022.07.15-től) áremelkedése illetve a többletfeladatok ellátása (zsákos hulladékszállítás 2022.07.01-től) okozta. A számlázással, behajtással kapcsolatos költségek emelkedésének oka, hogy a mobilparkolás díja 2021. évben a pandémia miatt csak 07.01-től, míg 2022. év teljes időszakában jelentkezett.

Hóeltakarítási, közterület tisztítási illetve a szűnyoggyérítési tevékenység az időjárási viszonyok kedvező alakulásának köszönhetően mutatja a költségek csökkenését.

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

A 2022. évi pénzügyi bevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Jószív Temetkezési Kft.	17 559 eFt
Győri Nemz. Ipari Park Kft.	300 000 eFt
GYŐR+MÉDIA Zrt.	555 eFt
Arrabona Depo Kft.	10 886 eFt
Összesen:	329 000 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	-2 853 462	2 853 462	0
Építményadó	-80 644	0	-80 644
CO2 kibocsátási egység visszaadási kötelezettség teljesítése	-1 315 604	0	-1 315 604
Kölcsönök, hitelek kamata	-160 304	0	-160 304
Kölcsönök, hitelek kamata kapcs.váll.	-85 084	0	-85 084
Tartósan adott kölcsön érték., és visszairása	151 400	0	151 400
Bevételek			
Egyéb kártérítések	2 272 617	0	2 272 617
Céltartalék felhasználása	1 201 471	-1 201 471	0
Hőszolgáltatási támogatás	10 291 726	0	10 291 726
Térítés nélkül kapott CO2 miatti egyéb bevétel	272 878	0	272 878
Zöld Város	93 326		93 326
Kapott osztalék	317 559	-317 559	0
Összesen	10 015 879	1 424 432	11 440 311

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

	Bevétel+, Ráfordítás-
Bevételek:	14 356 251
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások összege	10 291 726
Térítés nélkül kapott CO2 miatti egyéb bevételek	272 878
Céltartalék felhasználása	1 201 471
Kapott osztalék	317 559
Egyéb kártérítések	2 272 617

Ráfordítások:	-4 177 970
Céltartalék képzése	-2 853 462
CO2 kibocsátási egység visszaadási kötelezettség teljesítése	-1 315 604
Kölcsönök, hitelek kamata	-160 304
Tartósan adott kölcsön érték., és visszairása	151 400
Összesen	10 178 281

A 2022. évi eredményre ható tényezők alakulását a 10. sz. melléklet, a társasági adó alapját, módosító tételeket, valamint a kapcsolt felekkel történő transzferár korrekciókat a 11. sz. melléklet tartalmazza.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A GYŐR-SZOL Zrt. 2022. évi adózott eredménye -1 079 970 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 6 fős Felügyelő Bizottság működött, az Igazgatósági Tagok száma 5 fő. A Felügyelő Bizottság részére 5 064 eFt, az Igazgatóság részére pedig 2 318 eFt összegű tiszteletdíjat fizettünk ki.

A társaság könyvvizsgálója által felszámított könyvvizsgálati díj 2022. évben bruttó 13 208 eFt volt. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszám és béradatait a 12. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság képviselőjére jogosult az Igazgatóság elnöke:

Neve: Endrődi Péter
Lakcíme: 9121 Győrszemere, Pacsirta utca 7.

Beszámoló aláírására jogosultak:

Neve: Endrődi Péter
Lakcíme: 9121 Győrszemere, Pacsirta utca 7.

Neve: Prédli Antal
Lakcíme: 9028 Győr, Lepke utca 20.

Neve: dr. Cséby Gabriella
Lakcíme: 9019 Győr, Szent László út 33.

A társaság honlapja: <https://www.gyorszol.hu>

Tárgyidőszaki eredményt befolyásoló tényezők:

Gázár változása

A 2022. évi gazdálkodásunkat alapvetően meghatározta a GLOBAL NRG Zrt-vel 2021/2022. gázévre kötött földgázkereskedelmi szerződés kereskedő általi felmondása, 2021. december 14. 6:00 órától. A felmondás következményeként a 2021/22-es gázévre lefixált 10 410 Ft/MWh gázdíj helyett ettől az időponttól a napi tőzsdei gázártól és az EUR/Ft árfolyamtól függő gázdíjon kellett megvásárolnunk a földgázt, többszörös áron.

Társaságunk 2022. január 1-7 között a Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség (továbbiakban MSZKSZ) által kezelt készletből vételezett, a 2022. január 8-tól 2022. szeptember 30-ig terjedő időszakra pedig Győr Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2022. január 7-i döntése alapján az MVM CEEnergy Zrt-vel kötött szerződést a földgázellátására. A földgázkereskedelmi szerződés felmondása miatt az I-III. negyedévben a felmondott szerződéshez képest 3 444 millió Ft többlet gázdíjköltségünk keletkezett.

A Global NRG Zrt. 2022. december 2-án kártérítés jogcímen peren kívüli egyezségi összegként 2 262 millió Ft-t fizetett meg társaságunk részére.

Tekintettel arra, hogy a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a megnövekedett földgázköltségeink miatti távhőszolgáltatási támogatás módosítási kérelmünket elutasította, a többlet gázdíjköltség és a GLOBAL NRG Zrt. által megfizetett kártérítés különbözete veszteségként jelentkezett, mivel sem az árbevétel, sem a távhőszolgáltatási támogatás nem nyújt rá fedezetet.

A 2022. évi gázdíjunk 67 761 Ft/MWh (20 861 Ft/GJ)

A gázdíj, a rendszerhasználati díjak és az MSZKSZ díj a szagosítás és a kiegyensúlyozási díj összegeként meghatározott 2022. évi fajlagos gázárunk 69 827 Ft/MWh (21 497 Ft/GJ).

A hő- és villamosenergia-termelésből származó 2022. évi CO₂ kibocsátásunk 30 513 tonna, ami – a kisebb földgáz felhasználással összefüggésben- 10 987 tonnával (26,5%-kal) kevesebb a tervezettnél

A 2022. évi CO₂ kibocsátásunk lefedezésére rendelkezésre állnak a szükséges mennyiségű egységek, azonban a vásárlásokat csak a tervezettnél magasabb 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 2022. évben keletkezett veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége a következők szerint alakult.

VESZÉLYES HULLADÉKOK KÉSZLETE 2022.				
Azonosító kód	Megnevezés	Veszélyes -ségi 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	460	18
15 01 10*	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	HP 4	3	63
15 02 02*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok, törölkendők, védőruházat	HP 14	352	0
17 03 01*	Szénkátrányt tartalmazó bitumen keverékek	HP 14	25	0
20 01 21*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	HP 14	0	3
20 01 33*	Elemek és akkumulátorok	HP 14	0	58

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló törvény (2012. évi CCXVII. törvény) alapján ingyenesen járó (kiosztott) és vásárolt kibocsátási egységek 2022. évi adatai:

	EUA	
	db	eFt
2022.január 1.	45 706	944 553
2021.évi visszaadási kötelezettség teljesítése	-63 130	-1 315 604
2022. évi kibocsátás fedezetére kiosztott	9 411	300 973
Vásárolt kibocsátási egység	29 000	663 695
2022. december 31.	20 987	593 616

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

CO2 kvótához kapcsolódó forward szerződések			
Teljesítés dátuma	Mennyiség (db)	Átlag kötési ár (EUR/db)	Összeg (EUR)
2023. március	6 000	80,43	482 550

D. Mutatószámok az éves beszámolóból:

I. Anyagi, vagyoni helyzet vizsgálata:

- 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 83,68 % tény 61,81 %
- 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 61,72 % tény 66,04 %
- 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 eszközcsoporthoz fedezi a legnagyobb arányban. (Számítása: Saját tőke/Tárgyi eszközök)
A mutató értéke: bázis 67,68 % tény 72,90 %
- Eszközök fordulatszáma:** azt jelzi, hogy az összes eszköz hányszor térült meg az árbevételben. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb, vagyis legalább egyszer megtérüljön egy gazdálkodási év során. (Számítása: (Nettó árbevétel/Eszközök összesen)
A mutató értéke: bázis 0,38 tény 0,31

5. **Tárgyi eszközök hatékonysága:** azt mutatja, hogy a vállalkozás mérlegében kimutatott tárgyi eszközök működtetésével mekkora összegű nettó árbevételt ért el, vagyis, hogy egységnyi tárgyi eszköz működtetésével mekkora összegű árbevétel realizálható. Ez a fejlesztések elbírálásához nyújt információt.
(Számítása: $\text{Nettó árbevétel} / \text{Tárgyi eszközök}$)
A mutató értéke: bázis 50,31 % tény 57,14 %

6. **Készletek fordulatszáma:** Azt jelzi, hogy a készletek hányszor térülnek meg a nettó árbevételben.
(Számítása: $\text{Nettó árbevétel} / \text{Készletek}$)
A mutató értéke: bázis 9,35 tény 15,18

7. **Tárgyi eszközök aránya:** azt jelzi, hogy a működő eszközökön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül használatos tárgyi eszközök.
(Számítása: $\text{Tárgyi eszközök} / (\text{Tárgyi eszközök} + \text{Forgóeszközök})$)
A mutató értéke: bázis 88,60 % tény 73,0 %

8. **Forgóeszközök aránya:** arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke. A vállalkozás tevékenységének forgóeszköz igényességére utal.
(Számítása: $\text{Forgóeszközök} / \text{Eszközök}$)
A mutató értéke: bázis 9,81 % tény 20,66%

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: $\text{Idegentőke} / \text{Összes forrás}$)
A mutató értéke: bázis 48,35 % tény 59,18 %

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: $\text{Saját tőke} / \text{Összes forrás}$)
A mutató értéke: bázis 51,65 % tény 40,82 %

11. **Saját tőke növekedési mutató:** az előző időszakhoz mérve azt érzékelteti, hogy a jegyzett tőkéhez viszonyítva a saját tőke nagyságában milyen változás következett be. Ezt alapvetően a tőketartalék, eredménytartalék és a mérleg szerinti eredmény alakulása befolyásolja. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb. Az 1-nél kisebb mutató a tőkevesztésre utal.
(Számítása: $\text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke}$)
A mutató értéke: bázis 1,73 tény 1,83

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: $\text{Nettó árbevétel} / \text{Saját tőke}$)
A mutató értéke: bázis 0,74 tény 0,78

13. **A tőke hatékonysága:** azt jelzi, hogy egységnyi lekötött saját tőke mekkora adózott eredményt hoz a vállalkozás számára. A mutató növekvő tendenciája kedvező. Értékelésénél a saját tőke szerkezetét, elemeinek befolyásoló szerepét, valamint az eredményelemzést is célszerű figyelembe venni. (Számítása: Adózott eredmény/Saját tőke)
A mutató értéke: bázis – 15,46 % t tény -6,79%

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 72,89 % tény 105,40 %
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 134,07 % tény 124,12 %
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 68,38 % tény 96,43 %
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 0,12 tény 0,84
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 65,70 % tény 27,69 %

19. **Kölcsön fedezeti arány:** azt mutatja, hogy a kötelezettségek likvid eszközökkel (pénzeszközök, értékpapírok) csökkentett értékéhez viszonyítva a saját és – likvid eszközökkel nem fedezett – idegen források milyen arányt képviselnek.
(Számítása: Kötelezettségek – Likvid eszközök / Saját tőke + Kötelezettségek - Likvid eszközök)

A mutató értéke: bázis 19,56 % tény 12,18 %

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 23,83 % tény 29,95 %

21. **Dinamikus likviditás:** arról tájékoztat, hogy a vállalkozás üzleti tevékenységének eredménye milyen mértékben nyújt fedezetet a rövid távú kötelezettségekre. A mutató értéke a nemzetközi gyakorlatnak megfelelően 50 %-nál nagyobb a jól működő vállalatoknál.

(Számítása: Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Rövid lejáratú kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis - 98,06% tény -20,81 %

22. **Hosszú távú likviditási mutató:** arról tájékoztat, hogy az év üzleti eredménye mennyire fedezi az összes kötelezettséget. Ez elsősorban a hitelezők tájékoztatására szolgál, hogy mennyire biztos a befektetésük. A mutató értéke 30% felett már kedvezőnek tekinthető.

(Számítása: Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek)

A mutató értéke: bázis -53,31 % tény -17,67 %

23. **Kamatfedezetségi 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 biztonságosan teljesíteni.

(Számítása: Adózás előtti eredmény + kamat/kamat)

A mutató értéke: bázis -3572,72 % tény -302,37 %

III. Mutatók a vállalkozás eladósodottságának jellemzéséhez:

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

(Számítása: Kötelezettségek/Saját tőke)

A mutató értéke: bázis 26,05 % tény 48,03 %

25. **Nettó eladósodottság:** azt mutatja, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás. Ez feltételezi, hogy a követelések pénzügyileg előbb realizálódnak, mint ahogy a kötelezettségeket teljesíteni kell. A mutató minél kisebb értéke a kedvező.

(Számítása: Kötelezettségek - Követelések/Saját tőke)

A mutató értéke: bázis 16,75 % tény 36,74 %

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 11.148.767 eFt tény 12.459.247 eFt

27. **Bruttó termelési érték I.:** alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgyidőszaki teljes termelése hogyan változott. Csak az „A” eredmény kimutatásból számolható közvetlenül.

(Számítása: Nettó árbevétel + Saját előállítású eszközök aktivált értéke

+/- Saját termelésű készletek állományváltozása – ELÁBÉ - Közvetített szolgáltatások)

A mutató értéke: bázis 10.490.772 eFt tény 11.256.974 eFt

28. **Bruttó termelési érték II.:** alapján megállapítható, hogy a vállalkozás tárgyidőszaki teljes termelése hogyan változott. Csak az „A” eredmény kimutatásból számolható közvetlenül.

(Számítása: Nettó árbevétel + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állomány változása)

A mutató értéke: bázis 11.346.744 eFt tény 12.555.580 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 1.742.584 eFt tény -6.332.833 eFt

30. **Termelési költségsszint:** 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 121,92 % tény 188,31 %

31. **Anyaghányad:** azt mutatja, hogy a termelésen belül milyen súllyal szerepel az anyagráfordítás, 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 84,64 % tény 150,44 %

32. **Bérköltség hányad:** azt jelzi, hogy a bérköltség és közterhei milyen részarányt képviselnek a költségstruktúrában.

(Számítása: Személyi jellegű ráfordítások / Bruttó termelési érték II.)

A mutató értéke: bázis 28,57 % tény 30,05 %

33. **Értécsökkenési hányad:** azt mutatja, hogy az értécsökkenés, mint szabadon elkölthető forrás, milyen arányt képvisel a költség szerkezetben.
(Számítása: Értécsökkenési leírás / Bruttó termelési érték II.)
A mutató értéke: bázis 8,71 % tény 7,82 %
34. **Árbevétel arányos üzemi eredmény:** a vállalkozás alaptevékenységének jövedelmezőségét méri. A mutató értékét, ha ágazati, szakágazati átlaghoz viszonyítjuk, akkor az eltérésből következtetéseket vonhatunk le a vállalkozás jövedelmezőségi színvonalára.
(Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel)
A mutató értéke: bázis - 18,68 % tény - 10,83 %
35. **Tőkearányos eredmény:** arról tájékoztat, hogy egységnyi lekötött tőkével mekkora eredményt értek el. Más vállalkozókkal való összehasonlítás segítséget nyújt a mutató értékeléséhez.
(Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke)
A mutató értéke: bázis -13,89 % tény -8,49 %
36. **Eszközhatékonyság:** azt mutatja, hogy egy egységnyi lekötött eszköz mekkora eredményt hoz létre.
(Számítása: Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen)
A mutató értéke: bázis -7,17 % tény -3,46 %
37. **Élőmunka hatékonyság:** azt jelzi, hogy egységnyi bérjellegű ráfordítás mekkora új értéket hoz létre.
(Számítása: Anyagmentes termelési érték / Bérjellegű költségek)
A mutató értéke: bázis 53,76 % tény -167,85 %

.....

Prédl Antal
vezérigazgató

**Immateriális javak állományának alakulása
2022. december 31.**

eFt-ban

	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	2 512	95 511	422 310	520 333
Bruttó érték növekedés (+)	0	389 091	11 664	400 755
- beszerzés	0	0	11 664	11 664
- átsorolás	0	389 091	0	389 091
- egyéb	0	0	0	0
Bruttó értékcsökkenés (-)	0	0	391 135	391 135
- átsorolás	0	0	389 091	389 091
- selejtezés, hiány	0		2 044	2 044
- értékesítés	0	0	0	0
Záró bruttó érték	2 512	484 602	42 839	529 953
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	556	85 292	353 844	439 692
Értékcsökkenés növekedés (+)	503	355 988	31 975	388 466
- éves értékcsökk. elszám.	503	4 082	31 975	36 560
- átsorolás	0	351 906	0	351 906
Értékcsökkenés csökkenés (-)	0	0	353 950	353 950
- átsorolás	0	0	351 906	351 906
- selejtezés, hiány	0		2 044	2 044
- értékesítés	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	1 059	441 280	31 869	474 208
3. Terven felüli értékcs. változása				
Nyitó terven felüli écs.	0	0	0	0
Növekedés (leveles komposzt)	1 453	0	0	0
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	0	0
Csökkenés visszairás miatt	0	0	0	0
Záró terven felüli écs.	1 453	0	0	1 453
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	1 956	10 219	68 466	80 641
Záró nettó érték	0	43 322	10 970	54 292

Tárgyi eszközök alakulása
2022. december 31.

eFt-ban

	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb	Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
Nyitó bruttó érték	24 679 360	6 175 096	406 761	31 261 217
Bruttó érték növekedés:	425 183	99 372	36 234	560 789
- aktiválás, fejlesztési tartalék	190 892	98 829	36 234	325 955
- elbirtoklás	14 100	0	0	14 100
- térítés nélküli átvétel	220 191	543	0	220 734
- egyéb növekedés	0	0	0	0
Bruttó értékcsökkenés:	32 833	33 892	19 485	86 210
- selejtezés	15 946	33 892	12 729	62 567
- értékesítés	16 887	0	6 756	23 643
- átsorolás	0	0	0	0
- térítésnélküli átadás	0	0		0
- egyéb csökkenés	0	0		0
Záró bruttó érték	25 071 710	6 240 576	423 510	31 735 796
2. Értékcsökkenés alakulása				
Nyitó értékcsökkenés	4 676 174	4 060 173	364 855	9 101 202
Értékcsökkenés növekedés	519 138	394 892	31 639	945 669
- átsorolás	0	0	0	0
Értékcsökkenés csökkenés	7 418	28 087	19 360	54 865
- selejtezés	7 389	28 087	12 687	48 163
- értékesítés	29	0	6 673	6 702
- térítésnélküli átadás		0	0	0
- egyéb csökkenés		0	0	0
Záró értékcsökkenés	5 187 894	4 426 978	377 134	9 992 006
3. Terven felüli értéks. változása				
Nyitó terven felüli écs.	100 091	5 572	0	105 663
Növekedés (selej miatt)	0	0	0	0
Csökkenés (kivezetés selejt miatt)	0	0	0	0
Csökkenés visszairás miatt	0	0	0	0
Záró terven felüli écs	100 091	5 572	0	105 663
4. Nettó érték alakulása				
Nyitó nettó érték	19 903 095	2 109 351	41 906	22 054 352
Záró nettó érték	19 783 725	1 808 026	46 376	21 638 127

Beruházások állományváltozásai
2022. december 31.

eFt-ban

	Befejezetlen beruházások	Saját vállalkozásban végzett beruházások	100 eFt alatti eszközök	Előlegek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	86 253	20 122	0	0	106 375
2. Nyitó értékesökkenés	0	0	0	0	0
3. Nyitó nettó érték	86 253	20 122	0	0	106 375
4. Beolvadás	0	0	0	0	0
5. Beruházások növekedései					
- új beszerzés, létesítés	276 708	68 436	10 111	31 551	386 806
- térítés nélkül átvett eszk	220 733	0	0	0	220 733
- elbirtoklás	14 100	0	0	0	14 100
- egyéb növekedés	0	0	0	0	0
6. Beruházások csökkenései					
- üzembehelyezett beruházások bruttó értéke	462 746	64 948	10 086	23 009	560 789
- selejtezés		0	0	0	0
- egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
6. Záró bruttó érték	135 048	23 610	25	8 542	167 225

**Tárgyi eszközök és immateriális javak
értékcsökkenése
2022. december 31.**

eFt-ban

	Terv szerinti értékcsökkenés		
	Lineáris módszer	Használatba vételnélkor egyösszegben elsz.	Összes értékcsökk.
Ingatlanok	519 138	0	519 138
Műszaki berendezések	392 870	2 022	394 892
Egyéb berendezések	23 575	8 064	31 639
Immateriális javak	35 834	726	36 560
Összesen	971 417	10 812	982 229

eFt-ban

	Terven felüli értékcsökkenés				
	Nyitó	Tárgyévi terven felüli écs. elszám.	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés selejtezés miatt	Záró
		+	-	-	
Ingatlanok	100 091	8 557	0	8 557	100 091
Műszaki berendezések	5 572	5 805	0	5 805	5 572
Egyéb berendezések	0	42	0	42	0
Immateriális javak	0	1 453	0	0	1 453
Beruházások	0	1 600	0	0	1 600
Összesen	105 663	17 457	0	14 404	108 716

A selejtezéssel kapcsolatban
készletre vett hasznanyagok
értéke

472

Terven felüli écs. hasznanyagokkal csökkentett értéke

16 985

**Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
2022. december 31.**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
TULAJDONI RÉSZESEDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉS				eFt-ban
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 077 059	126 000	0	2 203 059
-tőkeemelés		126 000	0	
-tulajdonrész-vásárlás	0	0	0	0
-tulajdonrész-értékesítés	0	0	0	0
Részesedések értékvesztése és visszairása	26 000		26 000	0
TULAJDONI RÉSZESEDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉS KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKE	2 051 059	126 000	26 000	2 203 059

TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK				eFt-ban
Munkavállalóknak tartósan adott kölcsön	9 094	0	2 618	6 475
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	151 400	0	151 400	0
Tartósan adott kölcsönök értékvesztése és visszairása	151 400	0	151 400	0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKE	9 094	0	2 618	6 475

**Vevőkövetelések részletezése
(értékvesztés nélkül)
2022. december 31.**

eFt-ban

Időtartam	Lakossági szemétdíj	Lakossági távhódíj	Egyéb	Összesen
Fizetési határidőn belüli	0	1 332	22 881	24 213
Fizetési határidőn túlából				0
1 - 90 nap közötti	0	63 012	76 498	139 510
91 - 180 nap közötti	0	4 573	1 839	6 412
181 - 360 nap közötti	0	9 962	4 263	14 225
361 napon túli	1 996	27 656	1 443	31 095
Összes fiz. késedelemben lévő	1 996	105 203	84 043	191 242
Összes vevő követelés	1 996	106 535	106 924	215 455
- ebből egyéb részesedési viszonyban állóval szemben			618	618

**Értékvesztések mérlegtételként
2022. december 31.**

eFt-ban

	Nyitó	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi visszaírás	Kivezetés miatti csökkenés	Záró
		+	-		
Vevőkövetelésre	70 903	784	27 811	0	43 876
Egyéb követelésre	11 917	0	0	0	11 917
Egyéb tartós részesedésre	26 000	0	26 000	0	0
Tartósan adott kölcsön értékvesztése	151 400	0	151 400	0	0
Készletekre	26 051	0	4 359	0	21 692
Összesen	286 271	784	209 570	0	77 485

Aktív időbeli elhatárolás
2022. december 31.

	eFt-ban	
	2021. év	2022. év
A tárgy évre járó, de a mérleg fordulónapja után esedékes bevételek	1 803 122	6 782 932
- szelektív értékesítés bevétele	0	0
- villamos energia értékesítés	445 983	0
- üzemi forróvíz hődíja	231 671	1 403 760
- fűtési hődíja	322 000	571 171
- távhőszolgáltatási támogatás	409 637	3 808 236
- gőz hődíja	7 093	54 330
- hőszolgáltatás alapidíja	14 577	14 300
- parkolási díj	0	0
- vegyes hulladékszállítás bevétele	4 369	3 418
- lekötött betét kamata	0	0
- kölcsön kamata	176 078	191 955
- települési Önkormányzattól járó kamat	22	22
- felszíni parkolás üzemeltetési díj	51 762	415 866
- parkolóházak, mélygarázsok üzemeltetési díj	0	3 199
- városüzemeltetés	103 763	243 890
- üzletviteli szolgáltatás	5 240	10 440
- közvetített szolgáltatás	9 480	17 187
- önkormányzati ingatlan fenntartás	6 301	6 829
- egyéb fel nem sorolt bevételek	15 146	38 329
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	86 932	43 524
- gázdíj	0	28 090
- villamosenergia	4 142	0
- közlönyök, szaklapok előfizetése,		
szoftverkövetés	9 817	3 592
- biztosítási díj	0	10 471
- reklám költség	72 060	0
- felszíni parkoló várakozási és pótdíj	0	0
- egyéb költség	913	1 370
Összesen	1 890 054	6 826 456

Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés részletezése
2022. 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	918	46	964
91 - 180 nap közötti	0	3 856	1 044	4 900
181 - 360 nap közötti	0	9 356	4 218	13 574
361 napon túli	1 960	26 894	1 448	30 302
Összes értékvesztés alap	1 960	41 024	6 756	49 740

Értékvesztés összege

eFt-ban

Fizetési határidőn belüliből	0	0	0	0
Fizetési határidőn túlából				
1 - 90 nap közötti	0	918	46	964
91 - 180 nap közötti	0	1 904	112	2 016
181 - 360 nap közötti	0	7 306	3 660	10 966
361 napon túli	1 960	26 894	1 076	29 930
Összes értékvesztés	1 960	37 022	4 894	43 876

**Passzív időbeli elhatárolások
2022. december 31.**

	eFt-ban	
	2021. év	2022. év
A mérleggel lezárt évet terhelő, de csak a következő		
1. időszakban jelentkező költségek:	2 519 371	6 104 390
gázköltség	1 523 215	4 527 505
víz, villamos energia, vásárolt hő	297 197	501 760
bankköltség, bankkamat	85 069	173 260
béreköltség és járulék	0	0
karbantartási költség	94 118	1 850
hőközponti hidegvíz vízdíja	10 632	18 513
vagyonvédelem	6 298	6 163
postaköltség	3 459	3 612
hóeltakarítás, hóügyelet	8 644	7 930
szakértői pályázati díjak	32 965	97 684
hulladékszállítás, Webeye szolgáltatás	11 123	14 654
reklámszolgáltatás	1 440	1 340
parkolási díj	35 015	393 220
térítés nélkül nyújtott szolgáltatás ÁFA ráfordítása	216 151	244 527
egyéb költség	194 043	112 372
Következő időszakban kiszámlázott, tárgyidőszaki árbevételt		
2. csökkentő bevételek	101 267	28 597
értékesített hidegvíz vízdíja	1 994	1 198
HMV hődíj	5 692	10 526
városüzemeltetési munkák	3 052	0
Sportingatlanok kezelési díjbevétele	189	0
Felszíni parkolás közszolgálati díj	74 164	0
egyéb bevételek	16 176	16 873
3. Halasztott bevételek	5 774 724	5 889 649
Térítés nélkül átvett kibocsátási egységek értékéből költségként el nem számolt rész	272 878	300 973
Rekultiváció	5 697	4 178
Fejlesztési célra átvett pénzeszközökből megvalósított és térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékéből költségként (amortizációként) el nem számolt rész	5 496 149	5 584 498
Összesen	8 395 362	12 022 636

Az adózás előtti eredmény változásai
2022. december 31.
MFT-ban

	2021. év	2022. év	változás
Értékesítés nettó árbevétele	11 148,8	12 459,2	1 310,4
Aktivált saját teljesítmény értéke	198,0	96,0	-102,0
Egyéb bevételek	3 093,4	14 417,0	11 323,6
Ebből: - térítés nélküli CO2 miatt elszámolt bevétel	91,9	272,9	181,0
- értékesített tárgyi eszköz bevétele	176,9	9,9	-167,0
- céltartalék felhasználás	656,6	1 201,5	544,9
- visszaírt értékvesztés	41,9	27,8	-14,1
- kapott támogatás	1 919,0	10 296,2	8 377,2
- tér.nélk. kapott eszköz, fejl. célra kapott tám.	91,9	272,9	181,0
- késedelmi kamat, kártérítés, egyéb	115,2		-115,2
Összes bevétel	14 440,2	26 972,2	12 532,0
Anyagköltség	5 899,6	15 314,7	9 415,1
Igénybe vett szolgáltatás	2 685,4	2 090,3	-595,1
Egyéb szolgáltatás	163,2	184,8	21,6
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	856,0	1 298,6	442,6
Személyi jellegű ráfordítások	3 241,6	3 773,0	531,4
Értékcsökkenés	988,2	982,2	-6,0
Összes költség	13 834,0	23 643,6	9 809,6
Egyéb ráfordítás	2 689,0	4 678,0	1 989,0
Ebből: - értékesített tárgyi eszköz értéke	0,0	0,0	0,0
- adójellegű ráfordítás	173,5	101,6	-71,9
- CO2 egységek visszaadása adójellegű)	430,2	1 315,6	885,4
- behajthatatlan követelések leírása	15,9	1,0	-14,9
- értékvesztés, terven felüli értékcs.	110,4	17,8	-92,6
- céltartalék képzés	1 177,2	2 853,5	1 676,3
- támogatás költségekre kapcsolt váll.	90,0	90,0	0,0
- támogatás költségekre egyéb	0,0	0,0	0,0
- véglegesen átadott pénz és tárgyi e.	0,1	0,1	0,0
- Piaci ár alatt nyújtott szolgáltatás ÁFÁ-ja	216,2	244,6	28,4
- egyéb	475,6	53,8	-421,8
Üzemi tevékenység eredménye	-2 082,8	-1 349,0	733,8
Pénzügyi műveletek bevétele	39,7	430,2	390,5
Pénzügyi műveletek ráfordítása	250,5	73,9	-176,6
Pénzügyi műveletek eredménye	-210,7	356,3	567,0
Adózás előtti eredmény	-2 293,5	-992,7	1 300,8

A 2022. december 31-i társasági adóalapot módosító tételek

	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-992 722
Adóalapot növelő tételek:	
- céltartalékképzés várható kötelezettségekre	2 853 462
- követelésekre elszámolt értékvesztés	784
- a Számviteli törvény (számviteli politika) alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	1 016 155
- térítésmentes eszközátadás és visszafizetési kötelezettség nélkül adott juttatások	90 000
- elévült, bíróságon nem behajtható követelés, egyéb	990
- bírság, jogkövetkezmény	176
- ellenőrzés, adóellenőrzés költségként, bevételcsökkenésként elsz.	0
- nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg (hiány)	10 446
- TAO 18.§ szerinti kapcsolt vállalkozás transzferár miatti korrekció	1 150 180
Összesen	5 122 194
Adóalapot csökkentő tételek:	
- az adótörvény szerint elszámolható terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	1 079 813
- iskola rendszerű szakképzés	
- munkanélküli foglalkoztatás kedvezménye	1 371
- fejlesztési tartalék	0
- adóévben visszaírt értékvesztés	58 887
- céltartalék felhasználás	1 201 471
- adófelajánlás esetén járó jóváírás	0
- kapott, járó osztalék	317 559
- ellenőrzés önellenőrzés bevétele, költségcsökkenése	0
- közhasznú sz. támogatásának meghatározott összege	0
Összesen	2 659 101
Adóalap	1 470 371

TAO 2022. évi (eFt-ban)	12759787-2-08	23128585-2-08	11693062-2-08	17100542-2-08
2021. év	Győr+Média Zrt	Arrabona Depo Kft	Győr-Szol Zrt	Összesen
Adózás előtti eredmény	-11 551	29 276	-992 722	-974 997
Adóalap növelő	32 222	30 700	5 122 194	5 185 116
Adóalap csökkentő	16 809	30 700	2 659 101	2 706 610
Számított adóalap	3 862	29 276	1 470 371	
Jövedelem-nyereség-minimum	12 197	2 465	539 053	
Pozitív adóalap	12 197	29 276	1 470 371	1 511 844
Elhatárolt veszteség	0	0	0	0
egyedileg felhasználható (poz. adóalapok 50 %-ig)	0	0	0	0
Veszteség figyelembevétele	nincs	nincs	nincs	
Csoportszintű adóalap		1 503 509		
Csoportszintű pozitív adóalap		1 511 844		
Elhatárolt veszteség csoport szinten		510 925		
Csoportszinten figyelembe vehető veszteség összesen legfeljebb (poz. adóalapok 50 %-a)		755 922		
Csoportszinten még figyelembe vehető veszteség		755 922		

Adóalap	12 197	29 276	1 470 371	
Adóalap típusa	jövedelem-nyereség min.	számított adóalap	számított adóalap	

Csoportszintű adóalap (eFt)	12 197	19 302	969 420	1 000 919
Adó 9% (eFt)	1 098	1 737	87 248	90 083

Adóalap	29 276	1 470 371	1 499 647
Megoszlás	2%	98%	100%
Veszteség	9 974	500 951	510 925
Adóalap új	19 302	969 420	988 722

Létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása
2022. év

		Teljes m.idős		Részmunk.idős		Állományon kívüliek bére	Összesen
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai		
Statisztikai állományi létszám							
2022. évi átlag	fő	253,4	291,9	6,7	15,5	18,8	586,4
Bérköltség	eft	1 681 807	1 278 794	30 408	27 193	38 166	3 056 368
Szociális hozzájárulási adó	eft	211 665	163 921	2 658	1 477	3 358	383 079
Rehabilitációs hozzájárulás	eft	16 943	19 517	448	1 036	0	37 944
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	eft	0	0	0	0	0	0
Kifizetőt terhelő TB-i járulék kiegészítés	eft	0	0	0	2	0	2
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Önkéntes egészségpénztár	eFt	0	0	0	0	0	0
Önkéntes Nyugdíjpénztár	eFt	0	0	0	0	0	0
Szépkiártya	eFt	72 950	77 856	1 361	2 353	2 015	156 535
Munkabajárással kapcs. utazási ktg.	eFt	12 757	14 696	337	786	0	28 576
Egyéb jóléti kulturális költségek	eFt	700	650	50	31	50	1 481
Napidíj, kiküldetés költsége	eFt	9 813	11 304	259	605	0	21 981
Végkielégítés	eFt	2 466	0	0	0	0	2 466
Munkáltatót terhelő táppénz	eFt	3 625	1 927	0	96	4 966	10 614
Betegszabadságra járó kifizetés	eFt	14 043	21 689	240	289	1 481	37 742
Nyugdíjkifizetések	eFt	0	0	0	0	0	0
Természetbeni juttatások	eFt	3 166	3 647	84	195	0	7 092
Üzleti ajándék	eFt	1 201	0	0	0	0	1 201
Reprezentáció	eFt	1 952	0	0	0	0	1 952
Társasági SZJA	eFt	10 943	13 517	204	353	302	25 319
Bérbeadásból származó jövedelem	eFt	0	0	0	0	617	617
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	eFt	133 616	145 286	2 535	4 708	9 431	295 576

IDŐSZAK: 2022. I. 01.- 2022. XII. 31

Sor-szám	A PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS FORRÁSA		Bázis	Tény
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW:		245 973	3 230 952
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1a.	Adózás előtti eredmény	+/-	-2 293 466	-992 722
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0	10 296 327
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben		-65 968	-495 071
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+/-	-2 359 434	-1 487 793
2.	Elszámolt amortizáció	+	988 162	982 230
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	255 285	-172 069
	ebből értékvesztés és visszairás		138 785	-172 069
	ebből egyéb korrekció		116 500	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	520 649	1 651 991
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-176 888	-9 869
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	387 208	-5 924
	ebből szállítói kötelezettség változásának korrekciója		75 004	-8 530
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	66 381	4 249 745
	ebből egyéb rövid lejáratú kötelezettség változásának korrekciója		0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	1 637 467	3 627 273
	ebből passzív időbeli elhatárolások változásának korrekciója		322 344	0
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	8 828	10 141
	ebből vevőkövetelés változásának korrekciója		40 586	-193 977
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-867 219	-152 467
	ebből forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változásának korrekciója		-156 426	-270 468
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-161 966	-4 936 402
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-52 500	-52 929
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW		-722 565	-461 535
	(14-18. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-1 268 471	-547 304
15.	Befektetett eszközök eladása	+	187 556	26 810
16.	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	0	41 400
17.	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-2 204	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	7 525	17 559
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW		614 790	2 399 362
	(19-26. sorok)			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0	2 000 000
20.	Kötvény, hitelv. megt. ért.p. kibocsátás bevétele	+	0	0
21.	Hitel, és kölcsön felvétele	+	783 953	1 500 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	7 166	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény, és hitelvisz. megt. ért.p. visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-86 229	-1 010 638
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-90 100	-90 000
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	+/-	138 198	5 168 779
	(I-II+III. sorok)			
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+		2 612
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA	+/-	138 198	5 171 391
	(IV+27.sorok)			

GYŐR-SZOL ZRT
VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG
2022. XII. 31.

14. sz. melléklet

ESZKÖZÖK

eFt-ban

		GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
	A. Befektetett eszközök	24 069 177	222 436	23 846 741
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	54 291	14 066	40 225
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	43 322	13 802	29 520
4.	Szellemi termékek	10 969	264	10 705
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 805 351	199 279	21 606 072
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	19 783 725	195 988	19 587 737
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1 808 026	2 328	1 805 698
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	46 375	963	45 412
4.	Tenyészállatok	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	158 683	0	158 683
6.	Beruházásokra adott előlegek	8 542	0	8 542
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	2 209 535	9 091	2 200 444
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 203 059	9 037	2 194 022
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban	6 476	54	6 422
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	0	0	0
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	8 047 111	5 198 928	2 848 183
	I. KÉSZLETEK	820 868	1 854	819 014
1.	Anyagok	139 636	937	138 699
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	52 542	0	52 542
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0
4.	Késztermékek	8 724	0	8 724
5.	Áruk	619 966	917	619 049
6.	Készletre adott előlegek	0	0	0
	II. KÖVETELÉSEK	1 795 206	8 482	1 786 724
1.	Köv. áruszáll.szolg-ból (vevők)	190 540	6 685	183 855
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben	25 618	1 006	24 612
3.	Követelések jelentős tulajd. rész. visz.álló váll.szen	0	0	0
4.	Követelések egyéb rész. visz.álló váll.szemb.	0	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0	0
6.	Egyéb követelések	1 579 048	791	1 578 257
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
8.	Származékos ügyletek poz.értékelési különb.	0	0	0
	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
5.	Forg.célú hitelvisz.megtest.értékpapírok	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 431 037	5 188 592	242 445
1.	Pénztár, csekkek	4 545	3	4 542
2.	Bankbetétek	5 426 492	5 188 589	237 903
	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 826 456	32 552	6 793 904
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 782 932	1 688	6 781 244
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	43 524	30 864	12 660
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	38 942 744	5 453 916	33 488 828

FORRÁSOK				
		GYÖR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke		15 895 756	5 247 046	10 648 710
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		5 448 713	5 287 460	161 253
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		2 000 000	0	2 000 000
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		-1 079 970	-43 414	-1 036 556
E. Céltartalékok		3 389 616	1 051	3 388 565
1.	Célt.várható kötelezettségekre	2 853 462	1 051	2 852 411
2.	Célt. jövőbeni költségekre	536 154	0	536 154
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0
F. Kötelezettségek		7 634 737	71 723	7 563 014
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		1 151 203	232	1 150 971
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 145 496	0	1 145 496
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0
6.	Tartós köt.kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
7.	Tartós köt.jelentős tulajd.rész.visz.lévő váll.szemb.	0	0	0
8.	Tartós köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemb.	0	0	0
9.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezetts.	5 707	232	5 475
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		6 483 534	71 491	6 412 043
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	1 560 000	0	1 560 000
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	289 260	68	289 192
3.	Vevőktől kapott előlegek	6 350	0	6 350
4.	Kötelezetts. árusz.szolg. (szállítók)	636 272	56 091	580 181
5.	Váltótartozások	0	0	0
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0
7.	Rövid lej. köt.jelentős tul. visz. vállalk.szemben	0	0	0
8.	Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben	0	0	0
9.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3 991 652	15 332	3 976 320
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különb.	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások		12 022 635	110 878	11 911 757
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 597	8	28 589
2.	Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása	6 104 389	110 406	5 993 983
3.	Halasztott bevételek	5 889 649	464	5 889 185
Szétválasztási különbözetek		0	23 218	-23 218
FORRÁSOK ÖSSZESEN		38 942 744	5 453 916	33 488 828

**VET. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2022. XII. 31.
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

Sor- szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Kiserőmű	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 459 247	28 422	12 430 825
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	12 459 247	28 422	12 430 825
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	23 277	0	23 277
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	73 056	509	72 547
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)	96 333	509	95 824
III.	Egyéb bevételek	14 417 019	602 405	13 814 614
	Ebből: visszaírt értékvesztés	32 170	92	32 078
05.	Anyagköltség	15 314 744	146 650	15 168 094
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 090 287	49 357	2 040 930
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	184 776	14 524	170 252
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	112 539	0	112 539
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 186 067	0	1 186 067
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	18 888 413	210 531	18 677 882
10.	Béreköltség	3 056 368	90 285	2 966 083
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	295 575	5 479	290 096
12.	Bérfelárak	421 025	13 498	407 527
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 772 968	109 262	3 663 706
VI.	Értékesítési leírás	982 229	22 057	960 172
VII.	Egyéb ráfordítások	4 678 051	563 252	4 114 799
	Ebből: értékvesztés	20 185	0	20 185
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 349 062	-273 766	-1 075 296
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	317 559	12 757	304 802
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	317 559	12 757	304 802
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	81 463	1 236	80 227
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	11 441	460	10 981
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31 207	3 934	27 273
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	430 229	17 927	412 302
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	246 719	7 986	238 733
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	85 084	3 418	81 666
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-177 400	-7 127	-170 273
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 570	3 005	1 565
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	73 889	3 864	70 025
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	356 340	14 063	342 277
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	-992 722	-259 703	-733 019
X.	Adófizetési kötelezettség	87 248	3 507	83 741
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	-1 079 970	-263 210	-816 760

TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT MÉRLEG

2022. XII. 31.

ESZKÖZÖK

eFt-ban

		GYŐR-SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök		24 069 177	1 349 000	3 067 932	103 297	19 548 948
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		54 291	23 727	7 219	6 530	16 815
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	43 322	21 453	3 527	6 407	11 935
4.	Szellemi termékek	10 969	2 274	3 692	123	4 880
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		21 805 351	1 276 007	2 964 147	92 538	17 472 659
1.	Ingatlanok és kapcs.vagy.értékű jogok	19 783 725	434 831	2 355 453	91 009	16 902 432
2.	Műsz. ber., gépek, járművek	1 808 026	827 817	496 501	1 081	482 627
3.	Egyéb ber., felsz., járművek	46 375	12 584	16 173	448	17 170
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	158 683	775	96 020	0	61 888
6.	Beruházásokra adott előlegek	8 542	0	0	0	8 542
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		2 209 535	49 266	96 566	4 229	2 059 474
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 203 059	48 714	95 383	4 204	2 054 758
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 tul.rész.v. álló váll.	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v. vállalk.	0	0	0	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6 476	552	1 183	25	4 716
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		8 047 111	2 861 733	53 301	3 185 763	1 946 314
I. KÉSZLETEK		820 868	606 197	17 099	694	196 878
1.	Anyagok	139 636	12 781	17 047	453	109 355
2.	Befejezetlen term.és félkésztermékek	52 542	0	0	0	52 542
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	8 724	0	0	0	8 724
5.	Áruk	619 966	593 416	52	241	26 257
6.	Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK		1 795 206	248 466	32 332	7 079	1 507 329
1.	Köv. áruszáll.szolg.-ból (vevők)	190 540	117 039	15 804	6 293	51 404
2.	Követelések kapcsolt vállalk szemben	25 618	5 418	10 608	468	9 124
3.	Követelések jelentős tulajd. rész. visz.álló váll.sze	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	1 579 048	126 009	5 920	318	1 446 801
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		5 431 037	2 007 070	3 870	3 177 990	242 107
1.	Pénztár, csekkek	4 545	280	59	1	4 205
2.	Bankbetétek	5 426 492	2 006 790	3 811	3 177 989	237 902
C. Aktív időbeli elhatárolások		6 826 456	5 842 873	16 314	29 378	937 891
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 782 932	5 839 650	12 147	0	931 135
2.	Költségek, ráfordítások aktív időb.elhatárol.	43 524	3 223	4 167	29 378	6 756
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		38 942 744	10 053 606	3 137 547	3 318 438	22 433 153

FORRÁSOK

eFt-ban

		GYÓR- SZOL összesen	Távhő- termelés	Távhő- szolgáltatás	Villamos en. termelés	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke		15 895 756	3 745 059	2 270 223	4 112 313	5 768 161
I. JEGYZETT TŐKE		8 689 000	319 483	652 103	1 516	7 715 898
54.sorból: a) visszav. tul. rész. névértéken		0	0	0	0	0
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE(-)		0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK		838 013	199 750	409 616	0	228 647
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		5 448 713	2 829 855	296 735	4 130 992	-1 808 869
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		2 000 000	630 000	1 370 000	0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		0	0	0	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka		0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		-1 079 970	-234 029	-458 231	-20 195	-367 515
E. Céltartalékok		3 389 616	955 657	2 171 361	711	261 887
1. Célt. várható kötelezettségekre		2 853 462	681 390	2 171 361	711	0
2. Célt. jövőbeni költségekre		536 154	274 267	0	0	261 887
3. Egyéb céltartalék		0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek		7 634 737	4 722 709	316 226	51 250	2 544 552
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalk.szemben		0	0	0	0	0
2. Hátras.köt.jelentős tulajd. visz.lévő váll.szemben		0	0	0	0	0
3. Hátras.köt.egyéb rész.visz.lévő váll.szemben		0	0	0	0	0
4. Hátras.köt.egyéb gazdálkodóval szemben		0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		1 151 203	434 082	2 425	108	714 588
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	0	0	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		1 145 496	432 843	0	0	712 653
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.		5 707	1 239	2 425	108	1 935
III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTS		6 483 534	4 288 627	313 801	51 142	1 829 964
1. Rövid lejáratú kölcsönök		1 560 000	0	0	0	1 560 000
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek		289 260	144 679	1 341	32	143 208
3. Vevőktől kapott előlegek		6 350	0	0	0	6 350
4. Kötelezetts. árusz.szolg. (szállítók)		636 272	466 375	18 600	44 392	106 905
5. Váltótartozások		0	0	0	0	0
6. Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben		0	0	0	0	0
7. Rövid lej. köt.jelentős tul. visz. vállalk.szemben		0	0	0	0	0
8. Rövid lej. köt.egyéb rész.visz. vállalk.szemben		0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		3 991 652	3 677 573	293 860	6 718	13 501
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különb.		0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások		12 022 635	5 247 184	624 554	44 398	6 106 499
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		28 597	11 019	-120	0	17 698
2. Költségek, ráfordítások passz.id.elhatárolása		6 104 389	4 935 191	118 761	44 398	1 006 039
3. Halasztott bevételek		5 889 649	300 974	505 913	0	5 082 762
Szé tválasztási különbözete k		0	-4 617 003	-2 244 817	-890 234	7 752 054
FORRÁSOK ÖSSZESEN		38 942 744	10 053 606	3 137 547	3 318 438	22 433 153

**TSZT. SZERINT SZÉTVÁLASZTOTT
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2022. XII. 31.
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

Sor- szám	A tétel megnevezése	GYŐR-SZOL összesen	Hőtermelés	Hő- szolgáltatás	Villamosen. termelés	Egyéb tevékenység
a	b	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 459 247	6 194 521	829 445	8 088	5 427 193
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	12 459 247	6 194 521	829 445	8 088	5 427 193
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	23 277	0	0	0	23 277
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	73 056	0	0	509	72 547
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)	96 333	0	0	509	95 824
III.	Egyéb bevételek	14 417 019	13 249 192	567 583	257 769	342 475
	Ebből: visszaírt értékvesztés	32 170	6 559	14 157	43	11 411
05.	Anyagköltség	15 314 744	14 296 596	391 113	75 800	551 235
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 090 287	168 893	275 361	25 887	1 620 146
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	184 776	44 041	69 687	7 167	63 881
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	112 539	0	0	0	112 539
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 186 067	0	0	0	1 186 067
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	18 888 413	14 509 530	736 161	108 854	3 533 868
10.	Bérek	3 056 368	535 586	619 184	44 821	1 856 777
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	295 575	41 922	54 104	2 662	196 887
12.	Bérfeladások	421 025	79 194	97 259	6 651	237 921
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 772 968	656 702	770 547	54 134	2 291 585
VI.	Értéksökkenési leírás	982 229	154 952	303 823	10 893	512 561
VII.	Egyéb ráfordítások	4 678 051	3 934 424	72 513	275 209	395 905
	Ebből: értékvesztés	20 185	2	4	0	20 179
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 349 062	188 105	-486 016	-182 724	-868 427
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	317 559	68 798	134 744	5 923	108 094
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	317 559	68 798	134 744	5 923	108 094
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	81 463	6 664	13 052	574	61 173
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	11 441	2 479	4 855	213	3 894
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31 207	10 320	17 860	1 826	1 201
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	430 229	85 782	165 656	8 323	170 468
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	246 719	45 225	89 039	3 709	108 746
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	85 084	18 433	36 102	1 587	28 962
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-177 400	-38 433	-75 273	-3 309	-60 385
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 570	2 077	1 016	1 395	82
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	73 889	8 869	14 782	1 795	48 443
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	356 340	76 913	150 874	6 528	122 025
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	-992 722	265 018	-335 142	-176 196	-746 402
X.	Adófizetési kötelezettség	87 248	18 907	37 019	1 632	29 690
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	-1 079 970	246 111	-372 161	-177 828	-776 092

VESZÉLYES ANYAGOK KÉSZLETE 2022.

Megnevezés	Vesz. Jellemző	Me	Nyitó készlet	Nyitó érték (Ft)	Záró készlet	Záró érték (Ft)
ADBLUE	HP 14	L	150	63 417,16	400	273 060,28
ABLAKTISZTÍTÓ	HP 9	DB	0	0,00	11	7 237,92
AJAX	HP 4	DB	0	0,00	3	1 846,50
A-COLOR SZÍNEZŐ	HP 14	DB	0	0,00	75	31 297,97
ALU-CINK 500 400 ML	HP 4	DB	9	12 741,72	2	2 831,49
AROL 2T	HP 14	M3	3	4 402,80	3	4 402,80
AUTOSAMPON	HP 4	L	9	13 062,53	4	4 952,35
BÉCSI FEHÉR 5 KG/DB	HP 14	DB	2	1 400,00	2	1 400,00
BENZIN	HP 14	L	109	691 666,48	41,76	27 678,13
BRIGÉCIOL	HP 14	L	17	18 615,90	6	7 786,74
AKRIL FESTÉK FEHÉR 100 1 liter/db	HP 14	DB	9	35 098,05	49	246 681,29
AKRIL FESTÉK FEKETE 300 1 liter/db	HP 14	DB	4	15 133,67	88	393 220,00
BAUMIT UNIPUTZ VAKOLAT SZÜRKE 25 kg/zsák	HP 14	DB	0	0,00	1125	54 956,14
BUDAPRIMER ALAPOZÓ FESTÉK Szürke 2,5L/db	HP 14	DB	2	19 131,40	20	232 866,37
CaCl 2 OLDAT	HP 14	M3	10	629 000,00	10	629 000,00
CAP.SANIERPUTZ RAPID	HP 14	KG	160	20 704,00	160	20 704,00
CHEMOCID PENÉSZGOMBA ELLANI ADALÉK - 1L/DB	HP 14	DB	0	0,00	1	2 676,31
CHEMOTOX	HP 4	DB	11	7 975,87	8	5 130,49
CIMSEC Premium FUGÁZÓ Manhattan - 5 kg/DB	HP 14	DB	0	0,00	2	6 817,39
CÍMKE ELTÁVOLÍTÓ SPRAY	HP 14	DB	3	5 492,72	3	5 667,29
CSAVARLAZITO SPRAY	HP 14	DB	5	4 354,54	8	7 331,14
CSEMPERAGASZTÓ	HP 14	KG	75	10 707,90	0	0,00
CSÓNAKLAKK	HP 14	L	1	2 145,74	0,75	2 145,74
CSÓTÁNYCSAPDA	HP 4	DB	5	5 129,92	7	6 720,57
DARÁZSIRTÓ SPRAY	HP 4	DB	13	26 308,78	3	6 748,20
DENATURÁLT SZESZ	HP 14	DB	12	6 561,05	10	5 467,54
ALAPOZÓ KONCENTRÁTUM 1 L/db	HP 14	DB	5	4 085,52	8	12 144,08
DOMESTOS	HP 8	DB	18	10 412,26	12	5 715,83
ESZTRICH BETON 40 KG/ZSÁK	HP 14	DB	0	0,00	1080	36 824,33
FAGYÁLLÓ	HP 6	L	26	20 858,78	33	26 284,57
FUGÁZÓ 10 Weiss - 5 kg/DB	HP 14	DB	0	0,00	3	9 022,45
MÉLYALAPOZÓ 5 l/db	HP 14	DB	3	12 083,02	2	11 302,36
FÉKOLAJ	HP 6	L	5	7 852,90	3,5	6 841,22
FÉKTISZTÍTÓ SPRAY	HP14	DB	12	6 115,33	12	9 363,17
FESTÉK SPRAY 400 ml	HP 14	DB	4	4 060,00	4	4 060,00
FOLYÉKONY FA	HP 14	KG	0	0,00	0	0,00
FBS RAGASZTÓ TUBUSOS	HP 14	DB	0	0,00	7	9 455,59

SZÍNTELEN 70 ml						
BETONRAGASZTÓ	HP 14	DB	4	18 019,83	2	8 615,52
FLORASZEPT	HP 8	DB	7	18 250,98	7	5 886,00
FÚRÓ-VÁGÓOLAJ BERNER	HP 6	L	4	17 375,60	4	17 375,60
FŰRÉSZLÁNCOLAJ	HP 6	L	8	9 149,51	6	7 917,57
GÁZOLAJ	HP 6	L	0	0,00	5941,7	3 024 630,86
GÁZSZIVÁRGÁS VIZSGÁLÓ SPRAY	HP 14	DB	0	0,00	12	9 761,06
GOMBAÖLŐ	HP 14	KG	2	1 849,00	2	1 849,00
GOMBAÖLŐ ALAPOZÓ	HP 14	KG	2	3 362,24	2	3 362,24
GRAFITOS ZSÍR	HP 4	KG	12	32 081,37	2	5 437,52
GUMIRAGASZTÓ	HP 14	DB	2	1 448,60	0	0,00
RADIÁTORZOMÁNC - 1 liter/db	HP 14	DB	8	31 898,09	0	0,00
HANGYA ÉS CSOTÁNYIRTÓ	HP 4	DB	0	0,00	5	3 110,98
HÉRA FESTÉK	HP 14	L	0	0,00	2	15 411,04
HÉRA FESTÉK 15 L/KANNA	HP 14	L	45	17 562,78	300	147 789,99
HIDRAULIKA OLAJ H32	HP 6	L	70	62 912,60	120	132 970,67
HIDRAULIKA OLAJ HV 46	HP 6	L	60	71 533,89	130	172 847,97
HORGANY SPRAY	HP 14	DB	6	29 252,08	0	0,00
HŐÁLLÓEZÜST SPRAY	HP 14	DB	4	5 873,75	0	0,00
HYPO	HP 8	DB	20	2 776,90	13	1 925,35
HAJTOMÜOLAJ	HP 6	L	6	7 878,49	10	15 426,89
JÉGOLDÓ SPRAY KAPAROFÉJES	HP 14	DB	22	15 101,20	34	35 953,31
JELÖLŐ SPRAY	HP 14	DB	12	16 370,71	15	24 121,90
KENHETŐ SZIGETELŐFÓLIA	HP 14	KG	35	49 283,37	25	35 243,58
KENŐZSÍR	HP 14	DB	7	12 530,00	4	7 160,00
KLÍMATISZT. SPRAY	HP 14	DB	6	13 676,96	6	13 676,96
KONTAKT SPRAY	HP 14	DB	11	9 005,61	2	1 576,59
KROMOFÁG 1 liter	HP 14	DB	13	23 330,35	10	17 850,82
LÁBAZAT FESTÉK 4 liter/DB	HP 14	DB	1	6 081,45	0	0,00
LAKKBENZIN 0,95 liter/DB	HP 14	DB	36	9 963,98	11	8 325,12
LENOLAJ	HP 6	L	6	1 568,18	1	1 395,33
LITONZSÍR	HP 4	KG	13	36 949,95	8,1	12 341,95
LOCTITE PILLANATRAGASZTÓ 3g	HP 14	DB	0	0,00	1	291,89
LOCTITE PILLANATRAGASZTÓ 401/20 GR	HP 14	DB	4	19 390,29	1	6 042,77
MAKRABRAKE T 1500 400 ML	HP 14	DB	2	6 320,00	0	0,00
MATT FEKETE SPRAY	HP 14	DB	6	6 337,62	4	4 914,41
MESTER AKRIL SZILOPLASZT FEHÉR 310 ml/db FESTHETŐ	HP 14	DB	0	0,00	6	3 156,41
MESTER SZILIKON SZILOPLASZT FEHÉR 310 ml/db	HP 14	DB	0	0,00	4	7 938,63
MESTER SZILIKON SZILOPLASZT SZÍNTELEN 310 ml/DB	HP 14	DB	0	0,00	17	26 858,74
MESTER TETŐMESTER VÍZZÁRÓ TÖMÍTŐ 310 ml/DB	HP 14	DB	0	0,00	4	7 938,63
MOTORINDÍTÓ SPRAY	HP 14	DB	16	17 765,22	14	15 544,57
MOTOROLAJ 1 l-ES 2T	HP 6	DB	5	7 250,00	9	15 835,05
MOTOROLAJ 10/40 4 liter/db	HP 6	L	93	109 826,57	12	71 028,90

MOTOROLAJ 10/40 1 liter/db	HP 6	L	0	0,00	58	90 915,00
MOTOROLAJ 15 W 40	HP 6	L	11	10 632,82	29	39 036,34
MOTOROLAJ 5W30	HP 6	L	18	50 758,98	0	0,00
MOTOROLAJ 5W40	HP 6	L	23	35 912,44	13	24 002,56
MŰSZEROLAJ	HP 6	DB	5	1 336,04	4	1 390,00
NITROHIGÍTÓ	HP 14	L	25	7 952,63	9	6 147,36
NITROLAKK	HP 14	L	8	22 433,07	8,25	22 433,07
OXID FEKETE	HP 14	KG	1	595,10	1	595,10
OXIDSÁRGA PORFESTÉK	HP 14	KG	1	600,27	1	600,27
PALMATEX 200 GR	HP 14	DB	1	1 025,22	5	5 153,15
PALMA FIX 800 ml/db	HP 14	DB	2	5 412,62	1	3 320,40
PB.GÁZ	HP 14	KG	62	25 239,89	11,5	6 039,34
PB GÁZPATRON	HP 14	DB	0	0,00	2	2 526,99
PENÉSZGÁTLÓ ADALÉK	HP 8	L	3	6 141,81	0	0,00
PETROLEUM	HP 8	L	7	4 762,32	5	4 115,11
GYŐRLAKK KALORFIX radiátorzománc - 1 liter/db	HP 14	DB	0	0,00	8	31 898,09
RO-55	HP 8	L	0	0,00	3	2 115,98
FOLTTAKARÓ FESTÉK	HP 14	L	6	14 973,44	3	11 709,60
MŰANYAG RAGASZTÓ 1 L/DB	HP 14	DB	7	16 295,98	0	0,00
ROZSDAMARÓ	HP 14	DB	5	2 388,62	0	0,00
SADOLIN PLUS FENYŐ vizes bázis - 0,75 liter	HP 14	DB	0	0,00	14	44 024,91
SADOLIN PLUS MAHAGÓNI - 0,75 liter/DB	HP 14	DB	6	16 968,00	5	14 476,91
SADOLIN PLUS MAHAGÓNI - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	3	20 717,78	4	36 469,90
SADOLIN PLUS PALISZANDER - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	6	46 376,24	11	86 527,59
SADOLIN PLUS PALISZANDER vizes bázis - 0,75 liter/DB	HP 14	DB	0	0,00	6	18 992,10
SADOLIN PLUS SZÍNTELEN - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	1	7 752,43	1	7 752,43
SADOLIN PLUS FENYŐ vizes bázis - 2,5 liter/DB	HP 14	DB	3	22 758,77	4	36 614,86
SADOLIN PLUS FENYŐ vizes bázis - 0,75 liter/DB	HP 14	DB	0	0,00	3	9 732,27
SIKA BLACKSEAL	HP 14	KG	10	16 918,47	0	0,00
SÓSAV	HP 8	DB	22	4 712,44	0	0,00
CSEMPERAGASZTÓ	HP 14	DB	8	26 800,00	8	26 800,00
PARKETTARAGASZTÓ	HP 14	KG	10	5 783,00	10	5 783,00
STIHL KÉTÜTEMŰ MOTOROLAJ 0,1 liter/DB	HP 14	DB	3	2 118,95	10	5 566,75
FALFESTÉK FEHÉR 0,9 l/db	HP 14	DB	5	12 270,45	3	7 362,27
SZÁRADÁSGYORSÍTÓ SICCOPLUS	HP 14	LDM3	2	4 172,33	2	4 172,33
SZERVÓOLAJ	HP 6	L	4	4 613,17	12	22 578,18
SZILIKON SPRAY	HP 9	DB	13	13 301,23	13	11 739,91
SZILIKONOLAJ	HP 6	L	5	17 695,60	4	14 156,48
SZILIKON ZSÍR	HP 14	DB	0	0,00	2	744,63
SZÚNYOG- ÉS KULLANCSRIASZTÓ	HP 4	DB	0	0,00	3	2 834,64
TAPÉTARAGASZTÓ METYLAN SPEZIAL 200 g	HP 14	DB	0	0,00	2	2 525,38

TEKNOS FEHÉR - 3 liter	HP 14	DB	12	100 930,82	2	28 485,86
TEKNOS SOLID -1419 - 3 liter	HP 14	DB	6	57 038,52	2	26 005,40
TRINÁT PARKETTALAKK 0,75 liter/db	HP 14	DB	5	16 000,81	3	9 600,48
TRINÁT ALAPOZÓ	HP 14	DB	7	6 236,54	0	0,00
TRINÁT ALAPOZÓ VÖRÖS KORROZÍÓ GÁTLÓ 1-l-es	HP 14	DB	0	0,00	8	33 828,55
TRINÁT ALAPOZÓ SZÜRKE KORROZÍÓ GÁTLÓ 1-l-es	HP 14	DB	0	0,00	3	12 553,79
TRINÁT AQUA ZOMÁNC	HP 14	DB	105	260 909,40	44	139 970,87
TRINÁT FEHÉR ALAPOZÓ	HP 14	DB	8	18 500,58	8	26 287,20
TRINÁT MESTERTAPASZ	HP 14	DB	1	3 986,56	7	26 711,94
TRINÁT FEHÉR ZOMÁNC	HP 14	DB	15	41 040,13	3	9 668,04
TRINÁT FEKETE ZOMÁNC	HP 14	DB	19	47 593,05	2	4 507,58
TRINÁT KÉK ZOMÁNC	HP 14	L	12	32 251,99	5	13 438,33
TRINÁT NARANCS	HP 14	DB	8	21 566,29	5	13 478,93
ZOMÁNC FESTÉK PIROS LITERES KISZERELÉSBEN	HP 14	L	0	0,00	3	7 815,77
TRINÁT RADIÁTOR ZOMÁNC FEHÉR	HP 14	DB	3	11 692,92	2	6 306,69
TRINÁT SÁRGÁ ZOMÁNC	HP 14	M3	1	2 391,41	0	0,00
TRINÁT SZÜRKE ZOMÁNC	HP 14	DB	6	18 300,82	0	0,00
TRINÁT KÉK ZOMÁNC	HP 14	L	5	14 620,21	0	0,00
GÁZSZIVÁRGÁS VIZSGÁLÓ SPRAY	HP 14	DB	13	9 063,29	32	25 394,20
TRISÓ	HP 8	KG	88	15 270,64	88	15 270,64
UNIVERZÁLIS RAGASZTÓ, pattex padló & fal pvc ragasztó	HP 14	kg	0	0,00	8	12 375,75
UNIVERZÁLIS ZSÍR	HP 14	DB	16	39 093,25	4	13 996,00
ÜREGELŐ SPRAY	HP 14	DB	25	29 690,54	21	26 980,84
WD 40 SPRAY	HP 14	DB	14	97 868,59	27	44 918,15
ZÁROLAJZÓ SPRAY	HP 14	DB	1	475,58	0	0,00
ZOMÁNC FESTÉK	HP 14	L	3	7 815,76	0	0,00
ZSÍR	HP 14	DB	1	808,50	0	0,00
ZSIR SPRAY	HP 14	DB	10	9 084,73	14	18 969,88
			Nyitó érték:	3 642 146,25	Záró érték:	7 138 571,84