

Győri Erőmű Kft.

*Éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés*

2015. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Győri Erőmű Kft. tulajdonosa elé terjesztett éves beszámolóról

A Győri Erőmű Kft. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Győri Erőmű Kft. (a „Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.540.840 eFt, a mérleg szerinti eredmény 79.562 eFt veszteség-, és ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Győri Erőmű Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet B.6.3.5. pontjára, ahol bemutatásra kerül, hogy a Társaság rövid lejáratú kötelezettségei 36.985 eFt-al haladják meg a forgóeszközök értékét 2015. december 31-én. A Társaságnak a vállalkozás folytatására való képessége a tulajdonos pénzügyi támogatásától függ. A Társaság tulajdonosa írásban erősítette meg kötelezettségvállalását arra vonatkozóan, hogy szükség esetén gondoskodik a Társaság pénzügyi támogatásáról, annak érdekében, hogy a Társaság folytatni tudja tevékenységét a jövőben is. Véleményünk nem minősített ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb kérdések

Az előző évi éves beszámolót másik könyvvizsgáló auditálta. 2015. március 20-án kiadott könyvvizsgálói jelentése korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt tartalmazott.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az engedélyesi beszámolóról

A 2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról 105/A. § (1) bekezdésében, valamint a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás üzletági közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

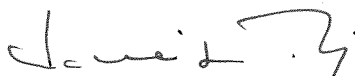
Elvégeztük a Győri Erőmű Kft. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Győri Erőmű Kft. 2015. évi üzleti jelentése a Győri Erőmű Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. március 22.



Horváth Tamás

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
000083



Dr. Hruby Attila

kamarai tag könyvvizsgáló
007118

11675341-3510-113-08

Statisztikai számjel

08-09-019413

Cégjegyzékszám

Győri Erőmű Kft.

a vállalkozás megnevezése

9027 Győr Kandó Kálmán út 11-13.

a vállalkozás címe

2015. december 31.

Éves beszámoló



Győr, 2016. március 22.

Eszközök (Aktívák)

Adatok Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 683 630	1 349 842
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	43 147	25 218
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0
6	Szellemi termékek	43 147	25 218
7	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 546 245	1 230 624
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	473 040	439 673
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 071 675	789 419
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	180	182
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	1 350	1 350
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	94 238	94 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	94 000	94 000
21	Egyéb tartós részesedés	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	238	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	571 492	169 708
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	29 523	17 424
28	Anyagok	29 523	17 424
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0
31	Késztermékek	0	0
32	Áruk	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	279 622	78 544
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	67 711	62 001
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	30 000	6 125
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
38	Váltókövetelések	0	0
39	Egyéb követelések	181 911	10 418
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	262 347	73 740
46	Pénztár, csekkek	41	
47	Bankbetétek	262 306	73 740
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	25 322	21 290
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 312	13 256
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 010	8 034
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 280 444	1 540 840

Győr, 2016. március 22.

Varga Viktor Szécsi Balázs
a vállalkozás ügyvezetői

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	965.900	886.338
54	I. JEGYZETT TŐKE	68.310	68.310
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	517.813	517.813
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	291.756	379.777
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	88.021	-79.562
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1.236.321	565.097
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	358.404	358.404
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	358.404	358.404
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	877.917	206.693
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0
83a	Ebből kereskedési forgóeszközhitel	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	371.808	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	366.607	95.542
86	Váltótartozások	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8.162	92.199
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	131.340	18.952
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	78.223	89.405
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	4.346
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23.293	48.360
93	Halasztott bevételek	54.930	36.699
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2.280.444	1.540.840

Győr, 2016. március 22.

Varga Viktor Szécsi Balázs
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014.01.01. - 2014.12.31.	2015.01.01. - 2015.12.31.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.508.459	785.747
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1.508.459	785.747
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	137	675
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	137	675
III.	Egyéb bevételek	84.084	329.694
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
05.	Anyagköltség	1.007.397	477.472
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	140.241	120.160
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	13.410	6.955
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	15	135
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	117	42
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	1.161.180	604.764
10.	Béreköltség	70.834	86.995
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	18.942	14.869
12.	Bérfeladások	21.842	25.901
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	111.618	127.765
VI.	Értécsökkenési leírás	79.411	50.604
VII.	Egyéb ráfordítások	81.882	382.580
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	158.589	-49.597
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
14.	Részesedések árfolyamnyeresége	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	6.616	5.838
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	6.616	5.838
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4.960	640
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	659	143
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5.855	3.573
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	17.431	10.051
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	48.563	27.856
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	25.330	27.856
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	36.640	12.559
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	85.203	40.415
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-67.772	-30.364
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	90.817	-79.961
X.	Rendkívüli bevételek	484	469
XI.	Rendkívüli ráfordítások	50	70
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	434	399
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	91.251	-79.562
XII.	Adófizetési kötelezettség	3.230	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	88.021	-79.562
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	88.021	-79.562

Győr, 2016. március 22.

Varga Viktor

Szécsi Balázs

a vállalkozás ügyvezetői

GYŐRI ERŐMŰ KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

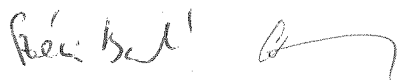
2015. december 31.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Győri Erőmű Kft. 2015. december 31-én záródó gazdasági évről készített éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében mutatja be részletesen a gazdálkodására vonatkozó főbb információkat.

Győr, 2016. március 22.


Szécsi Balázs Varga Viktor
ügyvezetők

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	5
A.1.	A társaság főbb cégjogi jellemzői	5
A.2.	A társaság tevékenysége	7
A.3.	A társaság számviteli politikájának fő vonásai	7
A.3.1.	Könyvvizetés	7
A.3.2.	Mérlegkészítés időpontja	8
A.3.3.	Valós értéken történő értékelés	8
A.3.4.	A befektetett eszközök értékelése, a befektetett- és forgóeszközök elkülönítése	8
A.3.5.	Amortizációs politika	9
A.3.6.	Készletek nyilvántartása, értékelése	10
A.3.7.	Követelések értékelése	10
A.3.8.	Céltartalékok	12
A.3.9.	Kötelezettségek értékelése	12
A.3.10.	Halasztott bevételek	12
A.3.11.	Az eredmény-kimutatás választott formája	12
A.3.12.	Árbevétel realizálás	12
A.3.13.	Devizás tételek értékelése	13
A.3.14.	Minősítő kategóriák	13
A.3.15.	Összehasonlíthatóság	14
A.3.16.	A tevékenységi beszámolók összeállításánál alkalmazott alapelvek	15
B.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
B.1.	Befektetett eszközök	18
B.1.1.	Immateriális javak	18
B.1.2.	Tárgyi eszközök	19
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök	20
B.2.	Forgóeszközök	21
B.2.1.	Készletek	21
B.2.2.	Követelések	22
B.2.3.	Mérlegben nem szereplő vitatott követelések	23
B.2.4.	Pénzeszközök	24
B.3.	Aktív időbeli elhatárolások	24
B.4.	Saját tőke alakulása	25
B.4.1.	Jegyzett tőke összetétele	25
B.5.	Céltartalék	25
B.6.	Kötelezettségek	26
B.6.1.	Hátrasorolt kötelezettségek	26
B.6.2.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	26
B.6.3.	Rövid lejáratú kötelezettségek	27
B.7.	Passzív időbeli elhatárolások	29
B.8.	Mérlegben nem szereplő kötelezettségek	29
C.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	30
C.1.	A társaság eredményének értékelése	31
C.1.1.	A hő és villamos energia termelés	31
C.1.2.	Egyéb tevékenység	31
C.1.3.	Export árbevétel	31
C.1.4.	Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól	31
C.2.	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése	32
C.2.1.	Egyéb bevételek	32
C.2.2.	Egyéb ráfordítások	32
C.3.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	33
C.3.1.	Pénzügyi műveletek bevételei	33
C.3.2.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	33
C.4.	Rendkívüli eredmények értékelése	34
C.4.1.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása	34
C.5.	Aktivált saját teljesítmények	34
C.6.	Költségek költségnemenkénti részletezése	35
C.6.1.	Anyagjellegű ráfordítások	35

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.6.2.	Személyi jellegű ráfordítások	36
C.6.3.	Értécsökkenési leírás	36
C.7.	A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója alapjának levezetése	37
C.7.1.	Mérleg szerinti eredmény levezetése	38
C.8.	Jóváhagyott osztalék	38
D.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ	
	MUTATÓSZÁMOK.....	39
D.1.	Vagyoni és tőkestruktúra mutatószámai	39
D.2.	Pénzügyi helyzet alakulása.....	39
D.3.	Jövedelmezőségi mutatók.....	40
D.4.	Cash flow-kimutatás	41
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	42
E.1.	Általános információk	42
E.1.1.	A Társaság üzletrészei	42
E.1.2.	Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2014. december 31-én).....	42
E.1.3.	A Társaság tisztségviselőinek járandósága	42
E.2.	A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	42
E.2.1.	Létszámadatok	42
E.2.2.	Béradatok	43
E.2.3.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	43
E.3.	Környezetvédelem.....	44
E.4.	Környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközök.....	44
E.5.	Az éves beszámoló aláírására jogosult személy(ek) neve, címe	44
F.	tevékenységi beszámolók.....	45
F.1.	bevezetés	46
F.2.	A Győri Erőmű Kft tevékenységi beszámolójának mérlege	47
F.3.	A Győri Erőmű Kft. tevékenységi beszámolójának eredménykimutatása	50

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI

Cég:	Győri Erőmű Kft. (továbbiakban: Társaság).
Székhely:	Győr
Cím:	9027 Győr, Kandó Kálmán u. 11-13.
Cégbíróság:	Győr – Moson - Sopron megyei Bíróság, mint Cégbíróság cégjegyzékszám: 08-09-019413
Átalakulás időpontja:	2009. december 31.
Alaptőke:	A 2013. szeptember 2-ától érvényes tőkeeszállítás után 68.310.000 forint (előtte 85.000.000 forint)
Közvetlen irányítást gyakorló tulajdonos:	100 %-ban ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. székhelye: 1131 Budapest Babér utca 1-5. A 2010. október 31-i beolvadásáig 100%-ban az ALTEO- Arrabona Vagyonkezelő Kft.
Ügyvezetők:	Szécsi Balázs Varga Viktor Zsirai Gyula

A Társaság 2009. december 31-én átalakulással jött létre, a Gazdasági társaságokról és a Számvitelről szóló törvény előírásainak megfelelően a gazdasági tevékenységét 2010. január 1-vel kezdte meg jelen társaságként.

A Társaság az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. konszolidált beszámolójába bevont leányvállalat. A vállalkozáscsoportra vonatkozó konszolidált beszámolót a Társaság anyavállalata az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. készíti el. A konszolidált beszámoló az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. székhelyén – 1131 Budapest, Babér utca 1-5. – és a honlapján (www.alteo.hu) tekinthető meg.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Számviteli törvény 155. paragrafusa értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft (1068 Budapest, Dózsa György út 84/c.)
képviselésében Dr Hruby Attila kamarai tag könyvvizsgáló (regisztrációs szám: 007118)

Az éves beszámoló és az évközi könyvvizsgálat díja összesen: 1 000 ezer forint.

A Társaság könyvelési, elszámolási feladatainak ellátását külső szolgáltató igénybevételével biztosította.

A könyvviteli szolgáltató:

T24 stúdió Műszaki és Gazdasági Tanácsadó, Szolgáltató Kft. (9027 Győr Tárna utca 24). A Kft. képviselésében a könyvelési feladatokat Pintér Ferencné (Könyvvizsgálói Kamarai tagszám 004434) látja el.

A könyvviteli szolgáltatás éves díja: 2 412 ezer forint

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A.2. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság hő és kapcsolt villamos energia termeléssel és értékesítéssel foglalkozik.

A termelésre vonatkozó részletes adatokat a tevékenységi beszámoló a villamos és hőenergia termelésre vonatkozó fejezete tartalmazza. (Lásd F.3. pont)

A.3. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.3.1. Könyvvizetés

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal érvényes 2000. évi C. törvénynek, (továbbiakban a „Törvény”) és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A Társaság számviteli politikájának összefoglalása, valamint az értékelés módja és az alkalmazott értékelési eljárások az alábbiakban kerülnek bemutatásra.

A számviteli törvény értelmében a Társaság kettős könyvvitel vezetésére és éves beszámoló készítésére kötelezett.

A könyvvizetés során költségnem elszámolást alkalmaz. Ez az elszámolási mód megfelel, a választott összköltség elvű eredménykimutatás követelményeinek.

A gazdasági események rögzítése a főkönyvi könyvelésben és a hozzá kapcsolódó – döntően számítógépes – feldolgozásokban alapbizonylatokról folyamatosan történik. Az ellenőrzés és az analitikus nyilvántartásokkal való egyeztetés lehetősége biztosított.

A számviteli törvényre alapozott társasági számlarend biztosítja a gazdasági események elszámolásának egységességét és segíti a számviteli információs rendszer működését.

A Társaság a Szt. 14 § (5) által kötelezően előírt, a Társaság sajátosságait figyelembe vevő leltározási, eszköz-forrás értékelési, önköltségszámítási és pénzkezelési szabályzatokat kialakította és alkalmazza.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A.3.2. Mérlegkészítés időpontja

Az év végi könyvviteli zárlat időpontja, a mérlegkészítés napja: március 20, amennyiben hétvégére esne, az azt megelőző munkanap.

A.3.3. Valós értéken történő értékelés

A Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

A.3.4. A befektetett eszközök értékelése, a befektetett- és forgóeszközök elkülönítése

Az eszközök besorolásának egyetlen ismérve az elhasználódási idő. Ha az eszköz tartósan, vagyis 1 éven túl szolgálja a Társaság vállalkozási tevékenységét, akkor a befektetett eszközök, ha 1 évnél rövidebb ideig, akkor a forgóeszközök közé került besorolásra.

A tárgyi eszközök bekerülési értéken, illetve előállítási költségen a leírásokkal csökkentve kerülnek kimutatásra.

Az eszközök bekerülési értéke tartalmazza a beszerzési árat, a járulékos költségeket illetve az árengedményeket.

Üzleti vagy cégérték

Cégvásárlás esetén a cégérték az adott társaság megszerzett részvényeiért, üzletrészeiért, vagyoni betéteiért fizetett ellenértéke, és az ezen befektetésre jutó - az adott társaság eszközei és kötelezettségei piaci értékének figyelembevételével meghatározott (számított) - saját tőke értéke közötti pozitív különbözet.

Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés bekerülési (beszerzési) értéke vásárláskor a részvényekért, üzletrészekért, vagyoni betétekért fizetett ellenérték (vétélár), cégvásárláskor - üzleti vagy cégérték, illetve negatív üzleti vagy cégérték kimutatása esetén - az üzleti vagy cégértékkel csökkentett, a negatív üzleti vagy cégértékkel növelt ellenérték (vétélár).

A gazdasági társaságokban lévő befektetés értékét (amely megtestesülhet részvényben, üzletrészben, vagyoni betétben) értékvesztés elszámolásával csökkenteni kell, ha a gazdasági társaság piaci megítélése jelentősen (legalább 25%-kal) és tartósan csökken, ha a gazdasági társaságba befektetett összeg a gazdasági társaság megszűnésekor várhatóan nem térül meg, ha a gazdasági társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része lecsökken a befektetés könyv szerinti értéke alá.

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csök-

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

kentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját, a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget, a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

A.3.5. Amortizációs politika

A tárgyi eszközökre – a gázmotorok kivételével - és immateriális javakra vonatkozóan a bruttó eszközérték utáni lineáris értékcsökkenés elszámolási módszert alkalmazza a Társaság. A gázmotorok amortizációjának elszámolására teljesítményarányosan kerül sor, a teljesített üzemórák figyelembe vételével. Az alkalmazott módszerek indokai:

- A gázmotorok hasznos élettartamát leginkább meghatározó tényező a tervezett üzemóra, és az elhasználódás a futott teljesítmény arányában történik.
- Az egyéb eszközöknél alkalmazott lineáris leírási mód az energiatermelés technológiai eszközeinél a fizikai és erkölcsi avulást általában jól tükrözi,
- az értékcsökkenési leírás tervezése könnyen megoldható,

A leírási kulcsok meghatározása a várható hasznos élettartam alapján történik.

A Társaságnál jellemző leírási kulcsok a következők:

Megnevezés	Leírási kulcsok (%)
Telek	0
Ingatlanok	2-7
Műszaki gépek, berendezések, járművek	5-33
Egyéb gépek, berendezések, járművek	10-20

	2009.04.09	2009.06.30	2009.12.30	Összes futás	Hátralévő hasznos élettartam megvásárláskor
GY1 gázmotor			48 347	120 000	71 653
GY2 gázmotor			44 079	120 000	75 921
GY1 gázmotor nagyjavítás (47-53, illetve 97-103)	44 566			50 000	46 219
GY2 gázmotor nagyjavítás (47-53, illetve 97-103)		41 747		50 000	47 668

A terv szerinti leírás lineárisan, a tárgyi eszközök rögzített használati idejének éveire elosztva kerül figyelembe vételre. Gázmotoroknál a havi futott teljesítmény alapján. A kis értékű, 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti, nem hálózati tárgyi eszközöket használatba vételkor azonnal, egy összegben leírja. Az értékcsökkenés havonta kerül könyvelésre.

A tervezett leírást meghaladó, terven felüli értékcsökkenést kell a tárgyi eszközöknél, beruházásnál elszámolni akkor, ha a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan és jelentősen lecsökken, vagy a tárgyi eszköz, a beruházás a tevékenységi kör változása miatt feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés miatt rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

használatlan. Az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy a tárgyi eszköz, a beruházás a használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

A.3.6. Készletek nyilvántartása, értékelése

A vásárolt készleteket a Társaság mennyiségben és értékben tartja nyilván a súlyozott átlagár módszerével.

A vásárolt készletek beszerzési költsége (beszerzési ára) tartalmazza mindazokat a ráfordításokat, amelyek az eszköz (termék) megszerzése érdekében a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatók.

A saját termelésű készletek (befejezetlen termelés, a félkész- és késztermékek) előállítási költségen szerepelnek a mérlegben. Az előállítási költség minden esetben az utókalkulációval alátámasztott közvetlen önköltség.

A készletekre értékvesztést kell elszámolni, ha a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értékük jelentősen és tartósan alacsonyabb, mint a nyilvántartások szerinti beszerzési ár.

A.3.7. Követelések értékelése

Az egyedi értékelés elveinek megfelelően az ügyfelekkel szembeni követeléseket egyenként (számlánként) kell értékelni. Ez magában foglalja a követelések minősítését.

A minősítést az alábbi kategóriák szerint történik:

Elismert követelés az, amelynek teljesítésével kapcsolatban a vevő (partner, fogyasztó)

- a fizetési határidőig a számlázott érték ellen kifogást nem emelt.
- a vevő az egyenlegközlőre tartozás-elismeréssel válaszol, vagy nem küld negatív tartalmú választ.
- a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között a számlát kiegyenlítette.
- a reklamált számláról a reklamált értékről helyesbítő számlát kapott.

Határidőn túli a követelés, ha a szerződés, vagy jogszabály szerinti fizetési határidő lejárt. A határidőn túli követelésekre a vevő, az adós egyedi minősítése alapján értékvesztést kell elszámolni, amennyiben a követelés könyv szerinti összege és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A vevőnként, adósonként kisösszegű követeléseknél (értékhatár 1 M Ft) – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. A Társaság a következő csoportos vevőminősítést alkalmazza:

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A határidőn túli követeléseknél, az egyedenkénti értékelést követően meghatározott csoportokat kell képezni az értékvesztés mértékének meghatározására.

A csoportképzés a mérleg fordulónapján (december 31.) érvényes fizetési határidő túllépés szerint történik.

Követelés fizetési határidő túllépése (nap)	Értékvesztés százalékos mértéke (%) Egyedi értékelés alapján
1 - 30 nap	5
31 - 60 nap	10
61 - 90 nap	20
91 - 180 nap	25
181 - 360 nap	50
361 - nap	100

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi értékét.

Kétesnek minősülnek mindazok a követelések, amelyekről egyértelműen megállapítható, hogy a társaságnak veszteséget okozna, de mértékük pontosan nem ismert, a kockázat valószínűségét a fizetési határidő túllépése mellett egyéb körülmények is jelzik (pl.: csőd-, felszámolási-, vagy végelszámolási eljárás, peresítés, végrehajtás).

A kétes követelésekre értékvesztést kell elszámolni.

A behajthatatlanná vált követeléseket a mérlegben nem lehet szerepeltetni, egyéb ráfordításként a vevő nyilvántartásból ki kell vezetni.

Elengedett követelés, ha a behajthatatlanság ténye ugyan a Szv. tv. § 2 (3) 10. pontja szerint nem bizonyítható, ennek ellenére a követelés behajtásától eltekintünk.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A.3.8. Céltartalékok

A Társaság céltartalékot képez a számviteli törvény szerint kiemelten

- végkielégítés fedezetére,
- környezetvédelmi kötelezettségekre
- egyéb jövőbeni kötelezettségekre

A.3.9. Kötelezettségek értékelése

A hosszú és rövid lejáratú forintban keletkezett kötelezettségeket könyv szerinti értéken kell kimutatni. A külföldi pénzürtékre szóló hitel, kölcsön összegek értékelésére vonatkozó eljárást az A.3.13. pont tartalmazza.

A.3.10. Halasztott bevételek

A Társaság halasztott bevételként mutatja ki a fejlesztési célra kapott, pénzügyileg rendezett támogatás és a véglegesen átvett pénzeszköz összegét. Az így átvett eszközök értékét az átvétellel egy időben piaci (forgalmi) értéken a Társaság passzív időbeli elhatárolásként mutatja ki. Az összeg halasztott bevételként történő elszámolása a megvalósított tárgyi eszköz hasznos élettartama alatt történik.

A.3.11. Az eredmény-kimutatás választott formája

A számviteli törvény szerint választható két eredmény-kimutatási módszer közül a Társaság az összköltség elven alapuló módszer „A” változatát alkalmazza. Ennek megfelelő a számlarend felépítése is.

A.3.12. Árbevétel realizálás

A Társaság értékesítés nettó árbevételeként mutatja ki a szerződés szerinti teljesítés időszakában, az üzleti évben értékesített vásárolt és saját termelésű készletek, valamint a teljesített szolgáltatások árkiegészítéssel és felárral növelt, engedményekkel csökkentett - általános forgalmi adót nem tartalmazó - ellenértékét.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A.3.13. Devizás tételek értékelése

A Társaság beszámolási pénzneme a magyar forint, amelyben a csatolt pénzügyi kimutatás készült. A devizás tranzakciók a tranzakció napján érvényes devizaárfolyam alapján kerülnek átszámításra forint értékre és ezen az értéken szerepelnek a kimutatásokban. Devizaügyleteknél a tranzakció napján érvényes és a pénzügyi teljesítéskori árfolyamok közötti különbségből eredő árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban szerepel a teljesítés szerinti időszakban. A devizában meglévő befektetett pénzügyi eszközök, követelések illetve kötelezettségek a mérleg fordulónapján érvényes MNB hivatalos devizaárfolyama alapján kerülnek átszámításra forint értékre, és ezen az értéken szerepelnek a kimutatásokban.

A.3.14. Minősítő kategóriák

A Társaság a gazdálkodásában azokat a hibákat és azokat a hibahatásokat minősíti jelentősnek, amelyek a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét olyan mértékben befolyásolják, hogy elszámolásuk együttes összege (előjeltől függetlenül) meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át, illetve 500 M Ft-ot.

Lényeges minden olyan adat, információ, melynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a társaság vezetőségének döntéseit. A beszámolóban lényeges adatnak, információnak tekintendő a saját tőke legalább 20%-kal történő változása (csökkenése, növekedése)

A számviteli törvény szerint a fizetési határidőt meghaladó és vevőnként, adósonként kisösszegű követelések (vevőnként ≤ 1 M Ft) esetén az értékvesztés összege az ilyen követelések értékének százalékában is meghatározható.

A fajlagosan kis értékű kategóriát a Társaság nem használja, a készletek értékvesztésének elszámolásánál egyedi értékelést alkalmaz.

Nem jelentős a külföldi pénznemre szóló követelés, tartozás és a devizakészlet értékelési különbözete akkor, ha az nem haladja meg a követelés, a tartozás és a devizakészlet 5%-át. Követelésekre, tartozásokra vevőnként és szállítónként egyedileg kell megállapítani a különbözetet.

Rendkívüli kategória, amit a Számviteli törvény meghatároz és az előbbiekből következően nem szokásos.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A.3.15. Összehasonlíthatóság

A Társaság az egyes gazdasági évekről készített beszámolók adatainak összehasonlíthatóságát úgy biztosítja, hogy az értékelési módszerekben bekövetkezett változások számszerűsített hatását a mérleg sor megjelölésével a kiegészítő mellékletben mutatja be, amennyiben történt a tárgyévben változás az értékelési módszerekben.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A.3.16. A tevékenységi beszámolók összeállításánál alkalmazott alapelvek

A.3.16.1. A tevékenységi beszámoló célja, törvényi szabályozás

A Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal (MEKH) által megfogalmazott irányelvek és az Európai Unió vonatkozó direktívája az integrált villamosenergia-ipari vállalkozások számára előírják az engedélyes tevékenységeik vezetői számviteli szétválasztását olyan módon, mintha azokat önálló jogi személyiségekkel rendelkező vállalkozásokban végeznék.

Az 1/2002. MEH Irányelv "A villamosenergia-ipari vállalkozások tevékenységeinek számviteli szétválasztásáról" III/1. alapján: "A számviteli szétválasztás során a vállalkozásnak – a Vhr. 90.§ (1) bekezdésben előírt átláthatóság és ellenőrizhetőség érdekében, a VET 101. §-ának (1) bekezdésével összhangban – a társasági szintű számviteli éves beszámoló kiegészítő mellékletének részeként Tevékenységi beszámolókat kell készítenie.

A.3.16.2. A tevékenységi beszámolók szerkezete

A tevékenységi beszámolók részei: mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő információk.

Mérlegen és eredménykimutatáson a számviteli törvény mellékletében található könyvviteli mérlegen („A” változat) és eredménykimutatáson (összköltség eljárással „A” változat) alapuló – azokkal azonos szerkezetű – dokumentumok értendők. A kimutatások tagolására és a tételek tartalmára a számviteli törvény vonatkozó előírásait kell alkalmazni.

A Tevékenységi beszámolók részét képező kiegészítő információk közé tartozik minden olyan információ, amely szükséges a Tevékenységi beszámolók mérlegeinek és eredménykimutatásainak megfelelő értelmezéséhez.

A teljes, társasági beszámoló három részre oszlik: „Villamos energia termelői engedélyes”, „Hőenergia termelői engedélyes” és „Egyéb” tevékenységi beszámolóra.

A.3.16.3. Felosztási alapelvek

A részletes szétválasztási elveket a Társaság számviteli politikája tartalmazza.

A.3.16.4. Halmozódások kiszűrése

A villamos- és hőenergia termelési tevékenység belső halmozódásokat nem tartalmaz, a bevételek és költségek elkülöníthetők illetve fajlagos mutatók alapján az egyes tevékenységekre feloszthatók. A kapcsolt energiatermelés technológiája és elszámolása alapján keresztfinanszírozás nincs, így az egyes tevékenységek között halmozódások nem keletkeznek, ezek konszolidációára nincs szükség.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A.3.16.5. *Szétválasztási különbözetek*

A tevékenységi beszámolóknak az eszköz és forrás oldalak egyezőségének biztosítása miatt megjelenik a „szétválasztási különbözetek” elnevezésű mérlegsor. A tevékenységi beszámolóknak szereplő szétválasztási különbözetek összege 0.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2014.		2015.		Változás	
	december 31-én		december 31-én		eFt	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
ESZKÖZÖK						
Befektetett eszközök	1 683 630	73,81	1 349 847	87,60	-333 783	-19,83
Immateriális javak	43 147	1,89	25 218	1,64	-17 929	-41,55
Tárgyi eszközök	1 546 245	67,80	1 230 624	79,87	-315 621	-20,41
Befektetett pénzügyi eszközök	94 238	4,12	94 005	6,10	-233	-0,25
Forgóeszközök	571 492	25,05	169 703	11,01	-401 789	-70,31
Készletek	29 523	1,29	17 424	1,13	-12 099	-40,98
Követelések	279 622	12,26	78 539	5,10	-201 083	-71,91
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	262 347	11,50	73 740	4,79	-188 607	-71,89
Aktív időbeli elhatárolások	25 322	0,95	21 290	1,38	-4 032	-15,92
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 280 444	99,81	1 540 840	100,00	-739 604	-32,43
FORRÁSOK						
Saját tőke	965 900	62,69	886 338	57,52	-79 562	-8,24
Jegyzett tőke	68 310	4,43	68 310	4,43	0	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	517 813	33,61	517 813	33,61	0	0,00
Eredménytartalék	291 756	18,93	379 777	24,65	88 021	30,17
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	88 021	5,71	-79 562	-5,16	-167 583	-190,39
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	1 236 321	80,24	565 097	36,67	-671 224	-54,29
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	358 404	23,26	358 404	23,26	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	877 917	56,98	206 693	13,41	-671 224	-76,46
Passzív időbeli elhatárolások	78 223	5,08	89 405	5,80	11 182	14,30
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 280 444	148,00	1 540 840	100,00	-739 604	-32,43

Az eszközök 87,60 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 79,87 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 7,74 %-os részarányt képviselnek.

Az arányok jól tükrözik a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

B.1.1. Immateriális javak

Állományváltozás megnevezése	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó 2015.01.01.	0	45 330	0	45 330
Növekedés	0	37 014	0	37 014
Egyéb növekedés	0	0		0
Csökkenés	0	55 522	0	55 522
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2015.12.31	0	26 822	0	26 822
Értéksökkenés				
Nyitó 2015.01.01.	0	2 183	0	2 183
Növekedés	0	175	0	175
Terv szerint	0	175	0	175
Terven felül	0		0	0
Csökkenés	0	754	0	754
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2015.12.31	0	1 604	0	1 604
Nettó érték				0
Nyitó 2015.01.01.	0	43 147	0	43 147
Változás +/-	0	-17 929	0	-17 929
Záró 2015.12.31	0	25 218	0	25 218

A Vagyoni értékű jogok értékét az Üvegházhatású gázok kibocsátásáról szóló rendelkezés szerint a Győri Erőmű Kft. 2013. év végén 32 222 ezer forint értékű széndioxid kvótával rendelkezett. Ezt növelte a 2013. és 2014. évekre kiosztott kvóta értéke (35 755 illetve 37 477 ezer forint) egy csekély mértékű vásárlás az EXIM-től (91 ezer forint) és csökkentette a 2012. évi kvótából értékesített 24 470 ezer forint, illetve a 2013. évi kibocsátásnak megfelelően visszaadott 38 339 ezer forint értékű kvóta. 2014. év végén 42 739 ezer forint a kvóta állománya. A 2015. évre kiosztott kvóta értéke 37 014 ezer forint. 54 768 forint értékű kvóta visszaadására került sor.

Ezen kívül a Társaság ügyviteli és irányítástechnikai szoftverek használati jogával rendelkezik.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.1.2. Tárgyi eszközök

Állományváltozás megnevezése	Ingatlanok	Műszaki gépek berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték						
Nyitó 2015.01.01.	566 897	1 315 438	7 030	1 350	0	1 890 715
Aktiválás	1 511	568	556	-2 635	0	0
Egyéb növekedés	0	0	0	2 635	0	2 635
Csökkenés	20 736	295 760	692	0	0	317 188
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2015.12.31	547 672	1 020 246	6 894	1 350	0	1 576 162
Értékesítés						
Nyitó 2015.01.01.	93 857	243 763	6 850	0	0	344 470
Növekedés	19 092	30 783	554	0	0	50 429
Terv szerint	19 092	30 783	554	0	0	50 429
Terven felül	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	4 950	43 719	692	0	0	49 361
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2015.12.31	107 999	230 827	6 712	0	0	345 538
Nettó érték						
Nyitó 2015.01.01.	473 040	1 071 675	180	1 350	0	1 546 245
Változás +/-	-33 367	-282 256	2	0	0	-315 621
Záró 2015.12.31	439 673	789 419	182	1 350	0	1 230 624
Mérleg sor	439 673	789 419	182	1 350	0	1 230 624

A tárgyi eszközök a számviteli törvény előírásainak megfelelően bekerülési értéken, a leírásokkal csökkentve szerepelnek a Társaság mérlegében.

A befejezetlen beruházások záró állományát a 2012. év végén megkezdett, a gázmotorokhoz kapcsolódó hőtároló beruházás (műszaki terv) jelenti. A beruházás 2015. évben sem került üzembehelyezésre.

2015. évben tárgyi eszköz selejtezésre 4 080 ezer forint nettó értékben került sor.

Az eszközök megoszlása is mutatja a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét.

Ezt tükrözi a tárgyi eszközök hatékonyságának (61,69 %) mutatója is, mivel 1 273 819 ezer forint tárgyi eszköz működtetésével 785,75 millió forint nettó árbevételt ért el a Társaság.

A műszaki berendezések között meghatározó a gázmotorok és erőművi berendezések értéke.

2015. évben 2 db gázmotor étékesítésére került sor 263 millió forint nettó értékben. A fogyasztás csökkenése miatt vált feleslegessé.

Az egyéb berendezések eszközcsoportban tartja nyilván a Társaság a nem technológiai célú gépeket, irodai berendezéseket.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	94 000	94 000	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	238	0	-100,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0,00
Összesen	94 238	94 000	100,00

A Társaság még 2013. évben 94 000 ezer forint hosszú lejáratú kölcsönt adott a Soproni Erőmű Kft részére, ebből törlesztés nem történt 2015. év végéig.

A Társaság egyéb befektetett pénzügyi eszközeit áttekintve megállapítható, hogy kizárólag a dolgozóknak nyújtott lakásépítési és vásárlási kölcsön hosszú lejáratú része szerepelt. 2015. december 31-ét követően a munkavállalói állomány a Sinergy Energiakereskedő Kft. foglalkoztatja tovább, a fennálló kölcsöntartozásai 2016. évben kerülnek rendezésre.

A befektetett pénzügyi eszközökről megállapítható, hogy azok alapvetően nem a vállalkozás szabad pénzeszközeinek üzleti célú lekötéseként jöttek létre.

B.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A Társaság részesedésekkel nem rendelkezik.

B.1.3.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

A Társaság 2013. évben 94 000 ezer forint alárendelt kölcsönt adott a Soproni Erőmű Kft részére. A kölcsön kamata 3 havi BUBOR + 4,50 % kamatfelár. 2015. év végén elhatárolt kamat 5 838 forint. (ld. B.3 pont)

B.1.3.3. Egyéb tartósan adott kölcsönök

Egyéb tartósan adott kölcsön a beszámolóban nem szerepel 2015. év végén.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

B.2.1. Készletek

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Anyagok	29 523	17 424	-40,98
Befejezetlen és félkésztermék	0	0	0,00
Áruk	0	0	0,00
Összesen	29 523	17 424	-40,98

A készletek jelentős hányadát a tüzelőanyag (14 216 ezer forint) értéke teszi ki. A tüzelőolaj biztonsági tartalék készleteire év végén értékvesztés elszámolására kerül sor 7,1 millió forint értékben.

A vásárolt készleteket beszerzési értéken értékeli a Társaság, amely magában foglalja a vásárlási árat, a vámot, belső tranzitot, tárolási díjat, a szállítási díjat és a raktározás során felmerült általános költségek egy részét.

Az év végi készletértékelés eredményeként a lassan mozgó készletek miatt értékvesztés elszámolására nem került sor, a készletek értéke nem magasabb a piaci értéknél.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.2.2. Követelések

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	67,711	62,001	-8.43
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	30,000	6,125	-79.58
Egyéb követelések	181,911	10,418	-94.27
Összesen	279,622	78,544	-71.91

B.2.2.1. Vevőkövetelések

A vevőkövetelések összetételét és lejárat szerinti csoportosítását a következő táblázat mutatja (értékvesztés nélkül), kiemelve a legnagyobb fogyasztók:

	nem lejárt	0 - 30	31 - 90	91 - 360	360 - xxx	lejárt	összesen
Vevők							
AUDI	41,383					0	41,383
Kapcsolt vevők	6,121					0	6,121
Egyéb	19,112				1,510	1,510	20,622
Összesen	66,616	0	0	0	1,510	1,510	68,126

2012. évben értékvesztést számolt el a Társaság az Imperiál Best Kft. teljes tartozására 1 383 ezer forint értékben. Az értékvesztés mértéke a HT-NS Bau Kft-vel szembeni követelésre képzett 100% értékvesztéssel (127 ezer forint) nőtt. Így az elszámolt értékvesztés 1 510 ezer forint 2015. év végén.

A követelések eredeti bekerülési értéke és az elszámolt értékvesztés a következő:

Megnevezés	Követelés bekerülési értéke	Halmazott értékvesztés	Tárgyévben elszámolt értékvesztés	Tárgyévben visszaírt értékvesztés	Követelés eladásra, leírásra jutó értékvesztés	Halmazott értékvesztés	Követelés könyv szerinti értéke
	2015. 12. 31-én	2015. 01.01-én	2015. 12. 31-én	2015. 12. 31-én	2015. 12. 31-én	2015. 12. 31-én	2015. 12. 31-én
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	68,743	1,383	128	0	0	1,511	67,232
Kapcsolt vevő követelések	892	0	0	0	0	0	892

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.2.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozással (Sinergy Energiakereskedő Kft) szemben 6 125 ezer forint vevői követelést tart nyilván.

B.2.2.3. Egyéb követelések

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Munkavállalókkal szembeni követelés	103	301	192.23
Költségvetési kiutalási igények	177,619	6,226	-96.49
Társasági adó	799	216	-72.97
Energiaadó	4,961	4,783	-3.59
Előleg áfa	79,046	0	-100.00
Elszámolási időszakos számlák áfája	91,586	0	-100.00
Építményadó	1,227	1,227	0.00
Különféle egyéb követelés	4,189	3,886	-7.23
Összesen	181,911	10,413	-94.28

Az egyéb követelések között kimutatott adókövetelések a 2015. december 31-én az adóhatóságokkal szemben fennálló követelést - adótúlfizetéseket - tartalmazza.

Az elszámolási időszakos számlák teljesítési határideje miatti áthúzódó általános forgalmi adó Vevőtől kapott előlegeket nem tartalmaz a beszámoló 2015. év végén, így az abból keletkező adókövetelés nem jelenik meg a beszámolóban követelésként. Az elszámolsi időszakos általános forgalmi adó kötelezettség (ld B.6.3.5 pont)

B.2.3. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések

A Társaság vitatott követelésekkel nem rendelkezik.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Pénztár, csekk	41	0	-100,00
Bankbetétek	262 306	73 740	-71,89
Összesen	262 347	73 740	-171,89

A bankbetétek sor az elszámolási betétszámlákon rendelkezésre álló pénzeszközöket foglalja magában.

A Társaság 2015. december 3-én lekötött betéttel nem rendelkezik.

Az OTP Banknál vezetett elszámolási számla egyenlege 41 068 ezer forint.

A devizaszámlák egyenlege összesen 32 673 ezer forint (december 31-i árfolyamon értékelve).

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás összetétele a következő:

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Kamatok	13 312	5 838	-56,14
Árbevételek, egyéb bevételek	0	7 418	0,00
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 312	13 256	-0,42
Biztosítás	267	3 644	1 264,79
gáz rendszerhasználati díj	10 716	4 386	-59,07
Egyéb	1 027	4	-99,61
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 010	8 034	-33,11
Összesen	25 322	21 290	-15,92

Az elhatárolt kamatok a Soproni Erőmű Kft-nek kölcsönadott pénzeszközök (ld. B.1.3 pont) után felszámított kamatot tartalmazzák (5 838 ezer forint).

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Egyenleg vagyommérlegben	422 570	1 586 349	-705 485	0	1 303 434
2010. október 31-i átalakulás vagyონrendezés	-392 570	-942 020	705 485	0	-629 105
Jogutód társaság (Győri Erőmű Kft.) 2010. október 31-ig felhalmozott eredménye			-126 990		-126 990
2010. évi eredmény			51 143		51 143
Tőkeemelés 2011.	55 000				55 000
2011. évi eredmény			58 985		58 985
2012. évi eredmény	0	0	191 195		191 195
2013. évben tőkeleszállítás tőkekivonással	-16 690	-126 516	-34 231		-177 437
2013. évi eredmény			151 654		151 654
2014. évi eredmény			88 021		88 021
2015. évi eredmény	0	0	0	-36 367	-36 367
Egyenleg 2015. december 31-én	68 310	517 813	379 777	-36 367	929 533

A saját tőke elemei között a változást 2014. évi eredmény eredménytartalékba helyezése, valamint a 2015. évi mérleg szerinti eredmény okozta.

A tőke leszállításáról a tulajdonos ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. 2013. szeptember 2-án döntött.

B.4.1. Jegyzett tőke összetétele

A Társaság jegyzett tőkéjét megtestesítő üzletrészek kizárólagos tulajdonosa az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

B.5. CÉLTARTALÉK

A Társaság rendelkezésére álló allokált és vásárolt kvóta elegendő volt a tényleges széndioxid kibocsátás mennyiségére, így a hiány fedezetére céltartalék képzés nem volt szükséges.

Céltartalék képzésére egyéb jogcímen sem került sor.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

B.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek év végén a beszámolóban nem szerepelnek.

B.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0.00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0.00
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	358,404	358,404	0.00
Összesen	358,404	358,404	0.00

A Társaság pénzügyi helyzete (befolyó bevételek, előlegek) lehetővé tette, hogy 2014. novemberben a fennálló hosszú lejáratú hiteleit (Beruházási és fejlesztési illetve Egyéb hosszú lejáratú hitel) visszafizesse. Ennek következtében hosszú lejáratú banki hitelekkel 2015. december 31-én nem rendelkezik a Társaság.

Az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. az ALTEO-Arrabona Kft. részére hosszú lejáratú kölcsönt adott, melyet szintén jogutódként a Győri Erőmű Kft. köteles visszafizetni. A kölcsön kamata: 1 havi BUBOR + 4,75 % kamatfelár. Kamatfizetésre 2014. májusban került sor (35 848 ezer forint). A kamat törlesztést követően felszámított, fennmaradó és időarányos kamat elhatárolásra került. A 2015. évben felszámított, elhatárolt kamat 9 081 ezer forint. Az elhatárolt kamatokból az egy évet meghaladó rész (8 895 ezer forint) a hosszú lejáratú kötelezettségek közé került átsorolásra.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0.00
Vevőktől kapott előlegek	371,808	0	-100.00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	366,607	95,542	-73.94
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	8,162	92,199	1,029.61
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	131,340	18,952	-85.57
Összesen	877,917	206,693	-76.46

B.6.3.1. Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitelként nem kerül kimutatásra összeg.

B.6.3.2. Vevőktől kapott előlegek

Az AUDI Hungária Motor Kft-vel kötött szerződés 2015. évben lejárt, a megújított szerződés értelmében előleg fizetésére nem kerül sor. Az NRG-Agent Kft-nek a gázmotor értékesítés megtörtént, ezért a 2014. év végén előlegként nyilvántartott óvadék összege is megszűntetésre került.

B.6.3.3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A belföldi szállítók állományát kizárólag az okozza, hogy az év végén beérkezett nagy mennyiségű szállítói számla fizetési határideje következő év elejére tehető. A MET Magyarország Zrt. a vásárolt gáz energia ellenértékét a mérlegkészítés határnapja előtt számlázta, de a fizetési esedékessége csak 2016. február.

B.6.3.4. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek szállítói kötelezettségeket tartalmaznak. A 2015. évben anyavállalattal (ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) és a Sinergy Energia-kereskedő Kft-vel szembeni szállítói kötelezettséget (menedzsmentdíj, gázmotor karbantartás, vásárolt villamos energia összesen 11 470 ezer forint értékben) tart nyilván a Társaság. Ezen felül, ezen a soron mutatja ki az anyavállalattal szemben fennálló 92 199 forint rövid lejáratú kölcsöntartozást. (A kölcsön kamatai 1 havi BUBOR + 2% kamatfelár)

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.6.3.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
ÁFA (tárgyidőszaki és elszámolási időszakos)	42,987	7,401	-82.78
Társadalombiztosítási kötelezettség (és szociális hozzájárulási adó)	2,632	8,837	235.75
K egyenlegű vevő	83,735	0	-100.00
Személyi jövedelemadó	1,012	1,873	85.08
Költségvetési befizetési kötelezettség	300	148	-50.67
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	674	693	2.82
Összesen	131,340	18,952	-85.57

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a 2015. decemberben bevallott és 2016. januárban befizetett adókötelezettség szerepelnek.

A kötelezettségek legjelentősebb részét társadalombiztosítási kötelezettségekre vonatkozó fizetési kötelezettség tette ki.

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei 36.985 eFt-al haladják meg a forgóeszközök értékét 2015. december 31-én. A Társaságnak a vállalkozás folytatására való képessége a tulajdonos pénzügyi támogatásától függ. A Társaság tulajdonosa írásban erősítette meg kötelezettségvállalását arra vonatkozóan, hogy szükség esetén gondoskodik a Társaság pénzügyi támogatásáról, annak érdekében, hogy a Társaság folytatni tudja tevékenységét a jövőben is.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2014. december 31-én	2015. december 31-én	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	4,346	100.00
Igénybevett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	1,721	3,660	112.67
Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	21,572	44,700	107.21
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23,293	48,360	107.62
Térítés nélkül átvett eszközök	12,191	11,722	-3.85
CO2 kvóta halasztott bevétele	42,739	24,977	-41.56
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	54,930	36,699	-33.19
Összesen	78,223	89,405	14.30

A passzív időbeli elhatárolások fő tétele az allokált széndioxid kvóta halasztott bevételeinek elhatárolt értéke.

A gáz rendszerhasználati díjak és gázfelhasználás elhatárolására nem került sor, mert a MET Magyarország Zrt. számlája mérlegkészítésig megérkezett, így a szállítói kötelezettségek között kerül kimutatásra.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. által a beolvadással megszűnt ALTEO-Arrabona Kft. részére nyújtott hosszú lejáratú hitelre felszámított, a jogutód Győri Erőmű Kft-t terhelő, a kamat törlesztése után még fennmaradó összeget, valamint a rövid lejáratú kölcsönök kamatait jelenti.

B.8. MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége nincs.

A 2015. évben a Társaságnak jelentősebb környezetvédelmi problémája nem volt, környezeti károsodást nem okozott. A környezetvédelmi előírások megszegéséért környezetvédelmi bírság nem jelentkezett.

Egyéb függő és biztos jövőbeni kötelezettségvállalások a beszámolóban nem szerepelnek.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2014.	2015.	Változás	
				%
Értékesítés nettó árbev.	1 508 459	785 747	-722 712	-47,91
Exportértékes. nettó árbev.	0	0	0	0,00
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 508 459	785 747	-722 712	-47,91
II. Aktivált saját teljesítmények	137	675	538	0,00
III. Egyéb bevételek	84 084	329 694	245 610	292,10
05. Anyagköltség	1 007 397	477 472	-529 925	-52,60
06. Igénybevett szolg. értéke	140 241	120 160	-20 081	-14,32
07. Egyéb szolg. értéke	13 410	6 955	-6 455	-48,14
08. Eladott áruk beszerz. értéke	15	135	120	800,00
09. Eladott (közvetített) szolg. ért.	117	42	-75	-64,10
IV. Anyag jellegű ráfordítások	1 161 180	604 764	-556 416	-47,92
10. Bérköltség	70 834	86 995	16 161	22,82
11. Személyi jell. egyéb kifizetések	18 942	14 869	-4 073	-21,50
12. Bérjárulék	21 842	25 901	4 059	18,58
V. Személyi jell. ráfordítások	111 618	127 765	16 147	14,47
VI. Értékcsökkenési leírás	79 411	50 604	-28 807	-36,28
VII. Egyéb ráfordítások	81 882	382 580	300 698	367,23
A. ÜZLETI TEVÉK. EREDM.	158 589	-49 597	-208 186	-131,27
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	17 431	10 051	-7 380	-42,34
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	85 203	40 415	-44 788	-52,57
B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDM.	-67 772	-30 364	37 408	-55,20
C. SZOKÁSOS VÁLL. EREDM.	90 817	-79 961	-170 778	-188,05
X. Rendkívüli bevételek	484	469	-15	-3,10
XI. Rendkívüli ráfordítások	50	70	20	40,00
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	434	399	-35	-8,06
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.	91 251	-79 562	-170 813	-187,19
XII. Adófizetési kötelezettség	3 230	0	-3 230	-100,00
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	88 021	-79 562	-167 583	-190,39
Jóváhagyott, fizetett osztalék	0	0	0	0,00
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	88 021	-79 562	-167 583	-190,39

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.1. A TÁRSASÁG EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

C.1.1. A hő és villamos energia termelés

A Társaság főtevékenységét jelentő hő és kapcsolt villamos energia termeléssel kapcsolatos információkat az F. pontban szereplő tevékenységi beszámolók tartalmazzák.

C.1.2. Egyéb tevékenység

A Társaság egyéb tevékenysége főként az energia termeléssel kapcsolatban levő tevékenységeket tartalmazza. Az egyéb tevékenységek árbevétele 17,2 millió forint.

Egyéb tevékenységek főként:

- üzemzavar rendelkezésre állás
- anyageladás (sótalan víz)
- csapadékvíz eladás
- különdíjak
- bérbeadás

C.1.3. Export árbevétel

A Társaság 2015. évben export árbevételt nem realizált.

C.1.4. Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól

A Győri Erőmű Kft. kapcsolt vállalkozásnak közvetített szolgáltatást számlázott a Soproni Erőmű Kft. részére 42 ezer forint értékben.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.2. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÉRTÉKELÉSE

C.2.1. Egyéb bevételek

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Széndioxid kvóta halasztott bevétel feloldása	80 201	76 658	-4,42
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak	1 320	220 004	16 566,97
Kapott késedelmi kamatok, kötbérek	2 364	32 925	1 292,77
Egyéb bevételek	199	107	-46,23
Összesen	84 084	329 694	292,10

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele a 2 db gázmotor értékesítéséből származó bevétel, valamint a CO₂ kvóta felhasználás miatt feloldott halasztott bevétel. A kapott késedelmi kamatok, kötbérek soron kerül kimutatásra a Sinergy Energiakereskedő Kft-vel szemben felszámított üzemeltetési és rendelkezésreállási kötbér.

C.2.2. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Széndioxid kvóta felhasználás	62 814	54 777	-12,79
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak nyilvántartási értéke	0	263 613	100,00
Önkormányzati adók	14 699	11 092	-24,54
Környezetterhelési díj	2 289	879	-61,60
Cégautóadó	132	132	0,00
Értékvesztés elszámolása (követelések)	0	127	100,00
Értékvesztés készletek	0	7 148	100,00
Készletek selejtezése	0	4 942	100,00
Tárgyi eszközök selejtezése	0	5 626	100,00
Fizetett késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok	30	31 983	106 510,00
Egyéb ráfordítások	1 918	2 261	17,88
Összesen	81 882	382 580	367,23

Az egyéb ráfordítások között a 2 db gázmotor értékesítése miatt kivezetett könyv szerinti érték (263 millió forint) és a széndioxid kvóta felhasználás (54 777 ezer forint) értéke képvisel jelentős értéket. Az önkormányzati adók legjelentősebb tétele az iparüzési adó és az építményadó.

A Társaság kötelezettsége alapján tüzelőolaj készlettel rendelkezik, melynek piaci ára jelentősen lecsökkent. A készletek értékelése alapján 7,1 millió forint értékvesztés elszámolására került sor. A feleslegessé vált készletek selejtezéséből 4,9 forint ráfordítás keletkezett.

A fizetett késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok soron mutatja ki a Társaság a Sinergy Energiakereskedő Kft. által felszámított kötbérek összegeit.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

C.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Lekötött betétek kamata	652	0	-100,00
Egyéb kamatbevétel	10 925	6 478	-40,70
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 854	3 573	-38,96
Összesen	17 431	10 051	-42,34

A pénzügyi bevételek között kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Soproni Erőmű Kft-nek alárendelt kölcsönként adott 94 millió forint elhatárolt kamata 5 838 ezer forint és az év közben átmeneti pénzügyi áthidalására rövid lejáratra adott kölcsön után megfizetett 143 ezer forint kamat szerepel a beszámolóban.

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei között az árfolyamnyereségből származó összegeket mutat ki a Társaság.

C.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Fizetett kamat kapcsolt vállalkozásnak	25 330	27 856	9,97
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	23 233	0	-100,00
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	36 640	12 559	-65,72
Összesen	85 203	40 415	-52,57

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a legjelentősebb tétel a pénzügyintézeteknek fizetett kamat, ami a jogutódként fizetett hosszú lejáratú hitel, valamint a 2011. év végén felvett beruházási hitel visszafizetésig felszámított és megfizetett kamatát jelentette 2014. évben. (B.6.2 pont) 2015. évben pénzügyintézeti kamatok felszámítására nem került sor.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai soron az év közben pénzügyileg realizált árfolyamveszteségek és az év végi devizás értékelés miatti nem realizált árfolyamveszteségek kerülnek kimutatásra.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat összegét az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt-től a megszűnő ALTEO-Arrabona Kft. által felvett hitel 2015. évi kamata (Lásd B.6.2. pont), valamint, szintén az anyavállalattól kapott rövid lejáratú kölcsönök kamata teszi ki.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.4. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK ÉRTÉKELÉSE

A rendkívüli bevételeket a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök amortizáció arányos halasztott bevétel (469 ezer forint) feloldása jelenti.

A rendkívüli ráfordítások soron 70 ezer forint alapítványi támogatás kerül kimutatásra.

C.4.1. Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása

A rendkívüli bevételek jogcímei alapján a társasági adó alapját nem módosítják. Az alapítványi támogatás adóalap növelő tételként került kimutatásra.

C.5. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

Az erőmű saját előállítású, készletre vett termékkel nem rendelkezik, saját kivitelezésben beruházást 675 ezer forint értékben valósított meg 2015. évben (mérések kialakítása).

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.6. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE

C.6.1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Anyagköltség	1 007 397	477 472	-52,60
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	140 241	120 160	-14,32
Javítás, karbantartás költségei	48 099	19 350	-59,77
Szakértői, tanácsadási díjak	10 263	5 319	-48,17
Bérleti díjak	78	778	897,44
Számítástechnikai szolgáltatás	3 580	4 250	18,72
Telefonköltség, postaköltség	1 522	1 109	-27,14
Környezetvédelmi költségek	3 384	3 827	13,09
Üzemeltetési menedzsment díj	51 048	51 552	0,99
Könyvviteli, bérszámfejtési szolgáltatás	2 392	3 262	36,37
HR szolgáltatás	607	0	-100,00
Munkavédelem	1 510	1 510	0,00
Jogi képviselet	1 661	138	-91,69
Takarítás	5 451	4 908	-9,96
Oktatás, továbbképzés	150	470	213,33
Könyvvizsgálati díj	1 600	1 000	-37,50
Csatornadíj	3 603	2 078	-42,33
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	5 293	20 609	289,36
Igénybe vett egyéb szolgáltatások értéke	13 410	6 955	-48,14
Bankköltség	8 784	1 981	-77,45
Hatósági díjak	847	538	-36,48
Biztosítási díjak	3 717	4 436	19,34
Egyéb igénybevett szolgáltatás	62	0	-100,00
Eladott áruk beszerzési értéke	15	135	100,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	117	42	-64,10
Összesen	1 161 180	604 764	-47,92

Az anyagjellegű szolgáltatások 78,95 %-át az anyagköltségek teszik ki, mely főként az energiatermeléshez felhasznált gáz költségét jelenti. A gázköltség és rendszerhasználati díjak 455,6 millió forintot képviselnek a teljes anyagköltségen belül. Egyéb anyagfelhasználás nem jelentős.

A karbantartási költségekből 41 543 ezer forint a gázmotor karbantartás költsége (NRG Agent Kft. és Kommon Villamosipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft., valamint Sinergy Kft.).

Az üzemeltetési menedzsment díjat az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. részére fizeti az erőmű.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.6.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Béreköltség	70 834	86 995	22,82
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 942	14 869	-21,50
Bérfelrakások	21 842	25 901	18,58
Összesen	111 618	127 765	14,47

C.6.3. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Immateriális javak	370	175	-52,70
Tárgyi eszközök	79 041	50 429	-36,20
ebből:			
Ingatlanok	19 262	19 092	-0,88
Műszaki gépek, berendezések, járművek	59 561	30 783	-48,32
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	218	554	154,13
Összesen	79 411	50 604	-36,28

A Társaság az amortizációt a gázmotoros berendezések kivételével, lineáris módszerrel számolja el.

A gázmotorok hasznos élettartama a teljesíthető üzemórák által meghatározott. (lásd A.3.5. pont)

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.7. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA
ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

Megnevezés	Adózás előtti eredményt	
	Növelő	Csökkentő
	Tételek	
Számviteli törvény szerint elszámolt écs.leírás és tárgyi eszköz csökkenés számított nettó értéke	318 432	
Jogerős bírság, egyéb jogkövetkezmény, önellenőrzéssel megállapított költségként, ráfordításként elszámolt összeg	3 244	
Vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel nem összefüggő ráfordítás	70	
Követelésre elszámolt értékvesztés	127	
Adózás előtti eredményt növelő tárgyévi tételek összesen	321 873	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és tárgyi eszköz csökkenés adótörvény szerinti nettó értéke		372 457
Adózás előtti eredményt csökkentő tárgyévi tételek összesen		372 457
Módosító tételek egyenlege	-50 584	

Adózás előtti eredmény	-79 562
Visszafizetés nélkül kapott támogatás, átvett pénzeszköz	0
Előző évre vonatkozó bevétel/ktg csökkenés	0
Összesen csökkentő tételek	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	70
Előző évre vonatkozó bevétel csökkenés/ktg	3 244
Összesen növelő tételek	3 314
Teljes adóalap	-76 248
Korrigált adóalap	-2 204
Energai ellátók jövedelemadója	0

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőjének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.7.1. Mérleg szerinti eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	-79 562
Adózás előtti eredményt növelő összeg	321 873
Adózás előtti eredményt csökkentő összeg	372 457
Társasági adó alapja	-130 146
Előző évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	0
Számított társasági adó	0
Fizetendő társasági adó	0
Energiellátók különadója	0
Adózott eredmény	-79 562
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0
Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés	0
Mérleg szerinti eredmény	-79 562

C.8. JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK

A 2015. évi adózott eredmény terhére osztalék nem került elszámolásra.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

**D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ
MUTATÓSZÁMOK**

D.1. VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI

Megnevezés	2014. % / millió Ft	2015. % / millió Ft
1. Tőkeerősség = Saját tőke / Források összesen	42,36	57,52
2. Kötelezettségek részaránya = Kötelezettségek / Források összesen	54,21	36,67
3. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke	1 414,00	1 297,52
4. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszk.	57,37	65,66
5. Működés biztonsági mutató = (Saját tőke + H. lej. köt) / Befekt. eszk.	78,66	92,21
6. Eladósodás alakulása = Kötelezettségek / Saját tőke	128,00	63,76
7. Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötelezettségek	-306,43	-36,55

D.2. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Megnevezés	2014. %	2015. %
1. Likviditási gyorsráta = (Pénzeszk +Köv+Ért.pap) / Rövid lej. köt.	61,73	73,67
2. Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	65,10	82,10
3. Követelések és rövid lej. köt. aránya = Követelések / röv. lej. köt.	31,85	38,00
4. Saját tőke aránya = Saját tőke / (Saját tőke + Hosszú lej. köt.)	72,94	71,21
5. Adósságállomány aránya = Összes kötelezettség / Összes forrás	54,21	53,57

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

D.3. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	2014. %	2015. %
1. Árbevétel arányos eredmény = Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	10,51	-6,31
2. Saját tőke jövedelmezősége = Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke	9,40	-9,02
3. Tőkearányos eredmény = Üzleti eredmény / Saját tőke	16,42	-5,60
4. Eszközarányos nyereség = MSZE / Eszközérték	3,86	-5,16
5. Eszközök forgási sebessége = Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	66,15	50,99

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

D.4. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	2014.	2015.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
1. Adózás előtti eredmény	91,251	-79,562
korrekciók: - véglegesen átadott pénzeszközök	50	70
2. Elszámolt amortizáció	79,411	50,604
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	11,481
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1,320	101,021
6. Szállítói kötelezettség változása	-7,674	-271,065
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	145,620	-480,887
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	2,252	11,182
9. Vevőkövetelés változása	9,612	5,583
10. Forgóeszköz (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-99,894	200,324
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-606	4,032
12. Fizetett adó	-3,230	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
I. Működési cash flow (1-13 sorok)	215,472	-447,217
II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszköz-változás		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-16,877	-42,285
15. Befektetett eszközök eladása	0	220,004
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
II. Összesen (14-16 sorok)	-16,877	177,719
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18. Hítel és kölcsön felvétele	-6,296	80,728
19. Híteltörlesztés kapcsolt vállalkozás felé	0	0
19. Hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	0
Rövid lejáratra adott kölcsön / töröl kapcsolt vállalkozás	-30,000	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön kapcsolt vállalkozás	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön törlesztése	103	233
21. Híteltörlesztés	-560,911	0
22. Véglegesen átadott pénzeszköz	-50	-70
III. Összesen (17-20 sorok)	-597,154	80,891
IV. Pénzeszközök változása I+II+III	-398,559	-188,607

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

E.1.1. A Társaság üzletrészei

A Társaság alaptőkéje a 2013. évi tőkeleszállítás után 68 310 ezer forint értékű üzletrészből áll.

E.1.2. Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2014. december 31-én)

Neve	Székhelye	Szavazatainak aránya (%)
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.	H-1131 Budapest Babér utca 1-5	100

E.1.3. A Társaság tisztségviselőinek járandósága

A társaság vezető tisztségviselőinek kifizetés nem történt 2015. évben.

E.2. A MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA

E.2.1. Létszámadatok

Megnevezés	2014.		2015.		Változás	
	fő	%	fő	%	fő	%
Teljes munkaidős zárólétszám	20	100,00	12	100,00	-8	-40,00
- ebből fizikai	16	80,00	10	60,17	-6	-37,50
szellemi	4	20,00	2	12,03	-2	-50,00
Részmunkaidős	2	0,00	2	0,00	0	0,00
- ebből fizikai	0	0,00	0	0,00	0	0,00
szellemi	2	0,00	2	0,00	0	0,00
További munkaviszonyban állók	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Átlagos statisztikai állományi létszám	20,00	100,0	16,62	100,0	-3,38	-16,90

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság folyamatainak átvilágítása eredményeit figyelembe véve döntés született a létszám csökkentéséről, melyet 2015. év folyamán hajtott végre a Társaság. 2016. január 1-től a Társaság munkavállalókkal nem rendelkezik.

E.2.2. Béradatok

Megnevezés	2014.		2015.		Változás	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
Teljes munkaidős	70 834	100,00	83 211	100,00	12 377	17,47
- ebből fizikai	53 435	75,44	61 876	74,36	8 441	15,80
szellemi	17 399	24,56	21 335	25,64	3 936	22,62
Részmunkaidős	2 390	100,00	3 784	100,00	1 394	58,33
- ebből fizikai	0	0,00	0	0,00	0	0,00
szellemi	2 390	100,00	3 784	100,00	1 394	58,33
További munkaviszonyban állók	0	0,00	0	0,00	0	0,00

E.2.3. Egyéb személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	2014.	2015.	Változás %
Nyugdíjpénztári és egészségpénztári hozzájárulás	4 698	4 701	0,06
Étkezési hozzájárulás (SZÉP-vendéglátás, Erzsébet utalv)	2 864	2 514	-12,22
Üdülési hozzájárulás (SZÉP szállás, SZÉP szabadidő)	789	624	-20,91
Költségtérítések	1 456	1 172	-19,51
Reprezentáció, egyéb természetbeni juttatás	93	113	21,51
Társaságot terhelő SZJA	1 924	1 907	-0,88
Betegszabadság, táppénz	33	131	296,97
Törzsgárda jutalom	2 471	0	-100,00
Alkalmazotti tarifa különbözet	2 544	2 469	-2,95
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 070	1 238	-40,19
Összesen	18 942	14 869	-21,50

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E.3. KÖRNYEZETVÉDELEM

Az elmúlt évben a Társaságnak jelentősebb környezetvédelmi problémája nem volt, környezeti károkozást nem okozott. A környezetvédelmi előírások megszegéséért környezetvédelmi bírság nem jelentkezett.

E.4. KÖRNYEZETVÉDELMI CÉLOKAT SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK

Kizárólag környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközök nem szerepelnek a beszámolóban elkülönítetten.

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLY(EK) NEVE, CÍME

Az éves beszámoló együttes aláírására jogosult Varga Viktor ügyvezető (3599 Sajószöged Hajnalka út 23.) és Szécsi Balázs ügyvezető (1132 Budapest Váci út 4. 2. em 8a.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

F.1. BEVEZETÉS

A Magyar Energia Hivatal és az Európai Unió vonatkozó direktívái az integrált villamosenergia-ipari vállalkozások számára előírják engedélyes tevékenységeik vezetői számviteli szétválasztását olyan módon, mintha azokat önálló jogi személyiségekkel rendelkező vállalkozásokban végeznék.

Ennek megfelelően a Győri Erőmű Kft. a számviteli politikája részeként elkészítette a

- villamos energia termelési
- hő energia termelési és
- egyéb tevékenységi

beszámolóját megalapozó, elszámolási és felosztási szabályokat.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

F.2. A GYŐRI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszolgál- tatás	Távhőterme- lés	Egyéb hőenergiater- melés	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 349 842	329 212	0	17 892	986 682	16 057
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	25 218	481	0	627	24 110	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	25 218	481	0	627	24 110	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 230 624	302 774	0	16 074	896 879	14 897
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	439 673	8 104	0	10 555	406 119	14 895
Műszaki berendezések, gépek, járművek	789 419	293 950	0	5 499	489 969	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	182	45	0	2	133	2
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1 350	675	0	17	658	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	94 000	25 956	0	1 191	65 693	1 159
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0		0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	94 000	25 956	0	1 191	65 693	1 159
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0		0
Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	0		0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	169 708	90 339	0	1 499	75 473	2 396
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	17 424	332	0	433	16 659	0
Anyagok	17 424	332	0	433	16 659	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0	0
Áruk	0	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	78 544	69 645	0	132	7 281	1 487
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	62 001	60 643	0	0	0	1 358
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 125	6 125	0	0	0	0
Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	10 418	2 877	0	132	7 281	129
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	73 740	20 362	0	934	51 534	910
Pénztár, csekkek	0	0	0	0	0	0
Bankbetétek	73 740	20 362	0	934	51 534	910
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	21 290	5 879	0	270	14 879	263
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 256	3 660	0	168	9 264	164
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 034	2 218	0	102	5 615	99
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 540 840	425 430	0	19 661	1 077 034	18 715

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszolgál- tatás	Táv hőterme- lés	Egyéb hőenergiater- melés	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	886,338	4,281	0	13,684	854,206	14,167
I. JEGYZETT TŐKE	68,310	18,861	0	872	47,748	830
54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	517,813	142,969	0	6,607	361,947	6,289
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	379,777	104,857	0	4,846	265,461	4,613
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-79,562	-262,406	0	1,360	179,050	2,435
Szétválasztási különbözet	0	240,439	0	-2,375	-234,663	-3,401
E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0	0	0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	565,097	153,270	0	7,344	397,757	6,725
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	358,404	96,202	0	4,707	253,281	4,215
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
Tartozások kötvény kibocsátásából	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	358,404	96,202	0	4,707	253,281	4,215
Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	206,693	57,068	0	2,637	144,477	2,511
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	95,542	26,379	0	1,219	66,783	1,160
Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	92,199	25,456	0	1,176	64,446	1,120
Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18,952	5,233	0	242	13,247	230
G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	89,405	23,998	0	1,174	63,182	1,051
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4,346	1,167	0	57	3,071	51
Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	48,360	12,981	0	635	34,176	569
Halasztott bevételek	36,699	9,851	0	482	25,935	432
FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1,540,840	425,430	0	19,661	1,077,034	18,715

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

F.3. A GYŐRI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

GYÓRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2015. december 31.

(minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszolgál- tatás	Távhőterme- lés	Egyéb hőenergiater- melés	Egyéb tevékenység
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	785 747	70 639	0	17 680	680 279	17 149
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	785 747	70 639	0	17 680	680 279	17 149
Saját termelésű készletek állomány változása	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	675	0	0	675	0	0
Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	675	0	0	675	0	0
Egyéb bevételek	329 694	15 550	0	7 958	306 187	0
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0
Anyagköltség	477 472	135 236	0	8 668	333 476	92
Igénybe vett szolgáltatások értéke	120 160	18 170	0	2 279	97 661	2 049
Egyéb szolgáltatások értéke	6 955	1 318	0	115	5 414	109
Eladott áruk beszerzési értéke	135	0	0	0	0	135
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	42	0	0	0	0	42
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	604 764	154 724	0	11 062	436 551	2 427
Béreköltség	86 995	14 499	0	7 250	57 997	7 250
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 869	2 478	0	1 239	9 913	1 239
Bérráulékok	25 901	4 317	0	2 158	17 267	2 158
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	127 765	21 294	0	10 647	85 177	10 647
Értékcsökkenési leírás	50 604	12 450	0	661	36 880	613
Egyéb ráfordítások	382 580	157 433	0	1 909	222 865	373
VII. sorból: értékvesztés	127	0			0	127
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-49 597	-259 712	0	2 034	204 993	3 089
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	5 838	525	0	131	5 054	127
15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 838	525	0	131	5 054	127
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	640	58	0	14	554	14
16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	143	13	0	3	124	3
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 573	321	0	80	3 093	78
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	10 051	904	0	226	8 702	219
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	27 856	2 504	0	627	24 117	608
19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	27 856	2 504	0	627	24 117	608
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12 559	1 129	0	283	10 873	274
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	40 415	3 633	0	909	34 990	882
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-30 364	-2 730	0	-683	-26 288	-663
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-79 961	-262 442	0	1 351	178 704	2 426
Rendkívüli bevételek	469	42	0	11	406	10
Rendkívüli ráfordítások	70	6	0	2	61	2
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	399	36	0	9	345	9
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-79 562	-262 406	0	1 360	179 050	2 435
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-79 562	-262 406	0	1 360	179 050	2 435
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	-79 562	-262 406	0	1 360	179 050	2 435