

Györi Erőmű Kft.

*Éves beszámoló és független könyvvizsgálói
jelentés*

2018 december 31.

1911

1911

1911

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Györi Erőmű Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Györi Erőmű Kft. (a „Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 1.064.772 E Ft, az adózott eredmény 83.106 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített évi beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közétegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.



Handwritten text at the top of the page, possibly a header or title.

First main paragraph of handwritten text.

Second main paragraph of handwritten text.

Third main paragraph of handwritten text.

Fourth main paragraph of handwritten text.

Fifth main paragraph of handwritten text.

Sixth main paragraph of handwritten text.

Seventh main paragraph of handwritten text.

Eighth main paragraph of handwritten text.

Ninth main paragraph of handwritten text.

Tenth main paragraph of handwritten text.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzletági beszámolókról

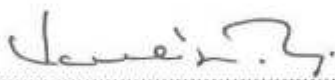
A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. § (1) bekezdésével, valamint a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (1) bekezdésével összhangban megvizsgáltuk a Társaság 2018. évi éves beszámoló kiegészítő mellékletének IX. számú Tevékenységi beszámoló című pontját, amely a tevékenységek számviteli szétválasztását mutatja be.

A tevékenységek szétválasztására vonatkozó számviteli politika kidolgozása és alkalmazása, valamint az egyes tevékenységek árának meghatározása – ami biztosítja az egyes üzletágak keresztfinanszírozástól való mentességét, illetve az egyes tevékenységeknek a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. § (2)-(4) bekezdéseivel, valamint a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § (2)-(4) bekezdéseivel összhangban történő elkülönített bemutatását - a vezetés felelőssége.

A mi felelőségünk a kiegészítő melléklet IX. számú pontjában szereplő információról jelentést kibocsátani. Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. Az átvilágítás elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős személyektől történő információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás lényegesen kisebb hatókörű, mint a könyvvizsgálati standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat, és ennek következtében nem teszi lehetővé számunkra, hogy bizonyosságot szerezzünk arról, hogy valamennyi olyan jelentős ügyről tudomást szerezzünk, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanánk. Ennek megfelelően nem könyvvizsgálói véleményt bocsátunk ki.

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény vagy körülmény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a Társaság által alkalmazott számviteli szabályok, valamint a kiegészítő melléklet IX. számú pontjában bemutatott információk minden lényeges összefüggésben ne felelnének meg a számviteli törvény előírásainak, az egyes tevékenységeknek a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. § (2)-(4) bekezdéseinek, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § (2)-(4) bekezdéseivel, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott ajánlásának, a tevékenységek szétválasztására és a tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességére vonatkozóan.

Budapest, 2019. április 3.


.....
Horváth Tamás
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083


.....
dr. Hruby Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 007118

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes the need for transparency and accountability in financial reporting.

2. The second part of the document outlines the various methods and techniques used to collect and analyze data. It includes a detailed description of the experimental procedures and the statistical tools employed.

3. The third part of the document presents the results of the study, including a comparison of the different methods and a discussion of the factors that influence the outcomes. It also includes a table summarizing the key findings.

4. The fourth part of the document discusses the implications of the study and the potential applications of the findings. It highlights the need for further research and the importance of sharing the results with the relevant stakeholders.

5. The fifth part of the document provides a conclusion and a list of references. It summarizes the main points of the study and provides a list of the sources used in the research.

6. The sixth part of the document includes a list of appendices and a glossary. The appendices provide additional information and data, while the glossary defines the key terms used in the document.

7. The seventh part of the document is a list of figures and tables. It includes a list of the figures and tables used in the study, along with a brief description of each.

8. The eighth part of the document is a list of footnotes and a list of references. It includes a list of the footnotes used in the study and a list of the references used in the research.

11675341-3510-113-08
Statisztikai számjel

08-09-019413
Cégjegyzékszám

Győri Erőmű Kft.
a vállalkozás megnevezése

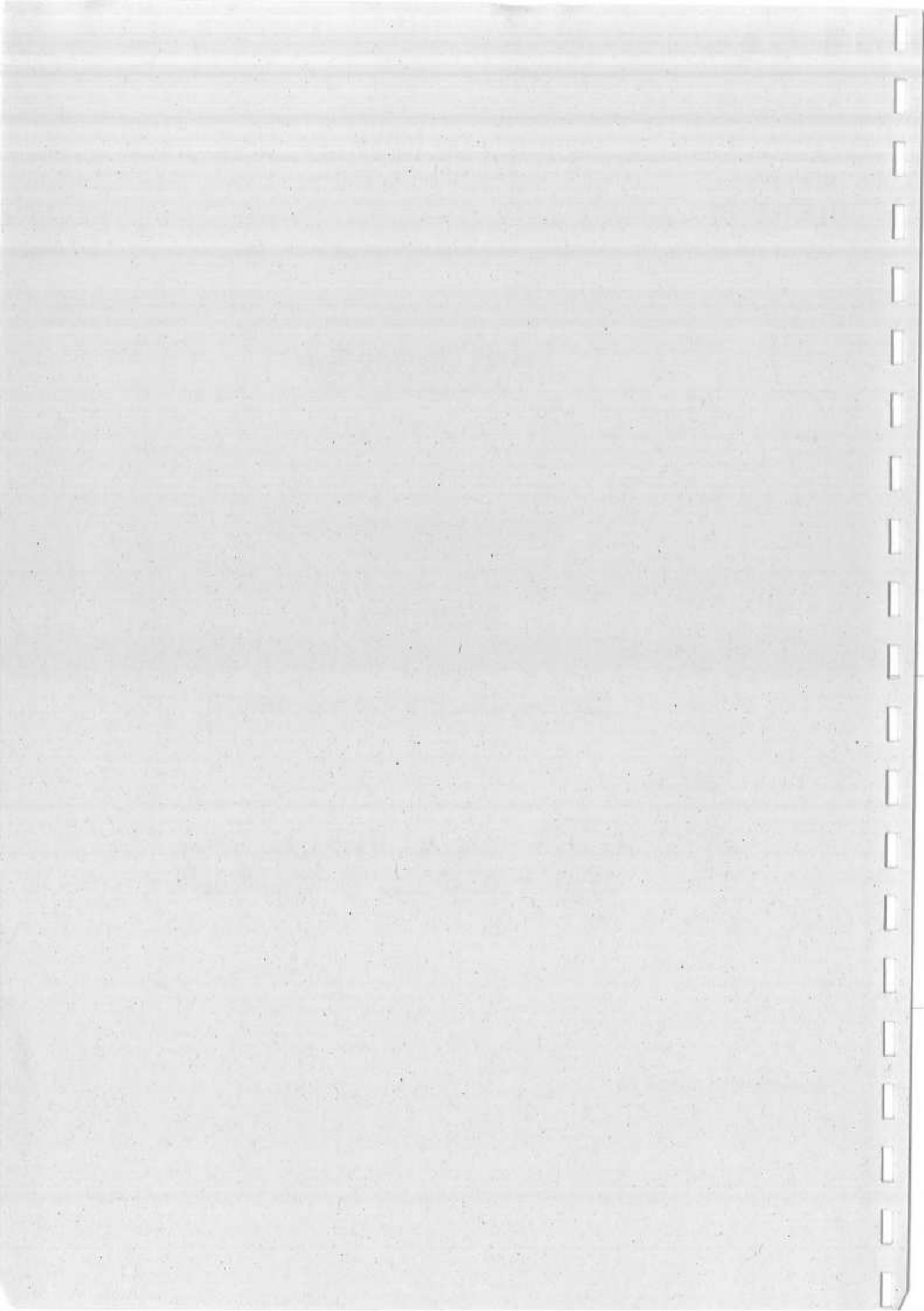
9027 Győr Kandó Kálmán út 11-13.
a vállalkozás címe

2018. december 31.

Egyszerűsített Éves beszámoló



Budapest, 2019. március 28.



Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.
1	A. Befektetett eszközök	1 038 057	949 229
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	66	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	952 411	949 229
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	85 580	0
5	B. Forgóeszközök	126 773	103 420
6	I. KÉSZLETEK	22 823	18 302
7	II. KÖVETELÉSEK	58 666	48 941
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	45 284	36 177
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 681	12 123
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 170 511	1 064 772

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

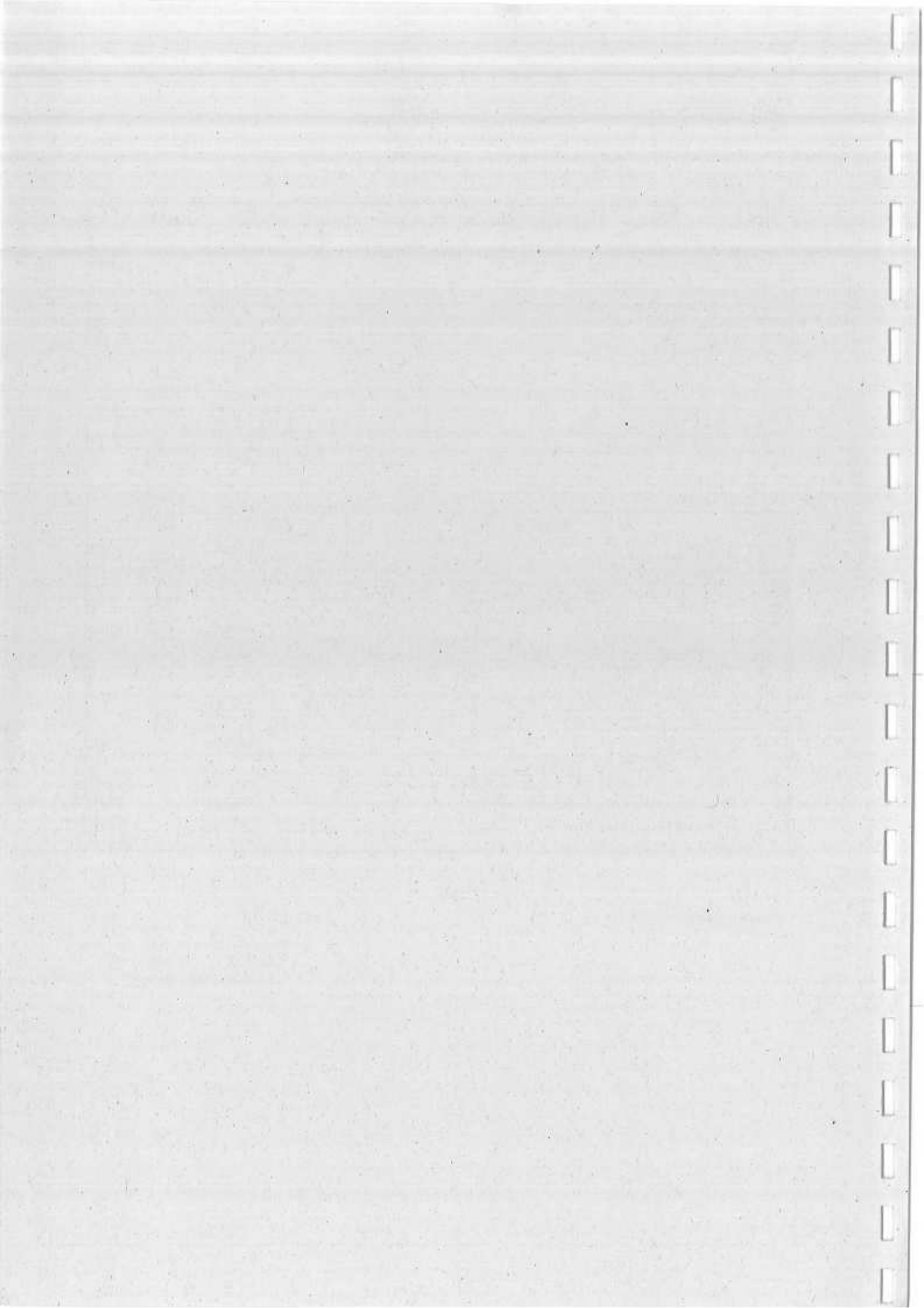
Ssz.	Tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.
12	D. Saját tőke	505 202	422 096
13	I. JEGYZETT TŐKE	68 310	68 310
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén</i>	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	517 813	517 813
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 20 488	- 80 921
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 60 433	- 83 106
21	E. Céltartalékok	0	0
22	F. Kötelezettségek	607 991	587 088
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	507 067	507 000
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	100 924	80 088
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	57 318	55 588
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 170 511	1 064 772

Budapest, 2019. március 28.


Oláh János


Varga Viktor

a vállalkozás ügyvezetői




(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

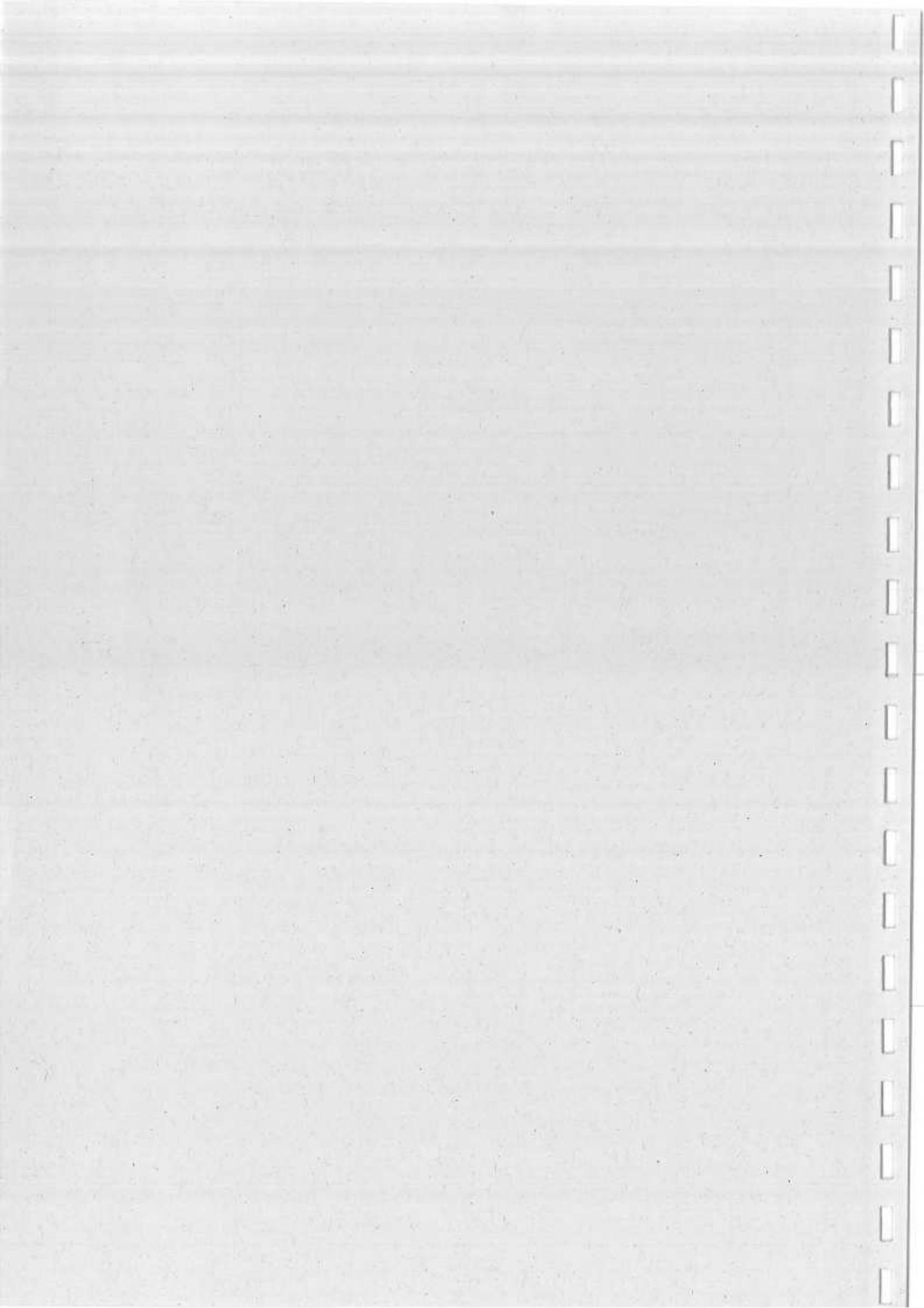
Tétel- szám	Tétel megnevezése	2017.01.01. - 2017.12.31.	2018.01.01. - 2018.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	303 885	290 051
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	20 166	16 504
	<i>ebből: visszalért értékesítés</i>	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	292 422	305 257
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37	33
VI.	Értékesítési leírás	40 286	39 776
VII.	Egyéb ráfordítások	36 818	29 081
	<i>ebből: értékesítés</i>	1 350	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 45 512	- 67 592
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 576	1 336
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16 497	16 850
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	- 14 921	- 15 514
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	- 60 433	- 83 106
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	- 60 433	- 83 106

Budapest, 2019. március 28.


Oláh János


Varga Viktor

a vállalkozás ügyvezetői



Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2018.12.31.	Villamos energia termelés	Távhőtermelés	Egyéb tevékenység
1	A. Befektetett eszközök	949 229	292 705	66 568	589 956
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	949 229	292 705	66 568	589 956
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
5	B. Forgóeszközök	103 420	19 118	6 683	77 619
6	I. KÉSZLETEK	18 302	5 027	1 369	11 906
7	II. KÖVETELÉSEK	48 941	8 073	3 214	37 654
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	36 177	6 018	2 100	28 059
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 123	10 727	209	1 187
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 064 772	322 550	73 460	668 762

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

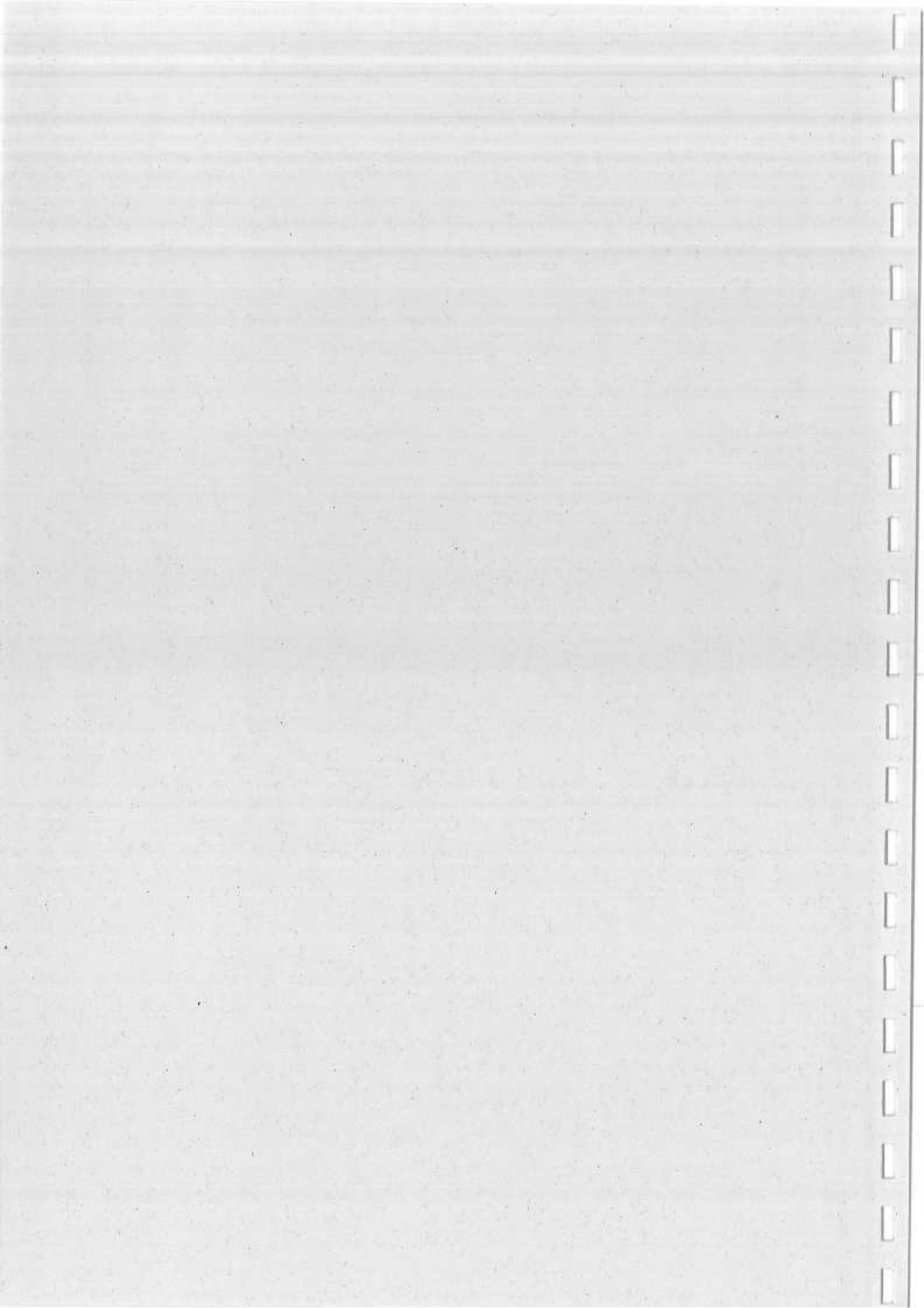
Ssz.	Tétel megnevezése	2018.12.31.	Villamos energia termelés	Távhőtermelés	Egyéb tevékenység
12	D. Saját tőke	422 096	134 101	17 200	270 795
13	I. JEGYZETT TŐKE	68 310	20 030	5 980	42 300
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén</i>	0			
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0			
16	III. TŐKETARTALÉK	517 813	151 834	45 332	320 647
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 80 921	- 23 728	- 7 084	- 50 109
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0			
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0			
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 83 106	- 14 035	- 27 028	- 42 043
21	E. Céltartalékok	0	0	0	0
22	F. Kötelezettségek	587 088	172 149	51 394	363 545
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	507 000	148 665	44 385	313 950
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	80 088	23 484	7 009	49 595
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	55 588	16 300	4 866	34 422
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 064 772	322 550	73 460	668 762

Budapest, 2019. március 28.

Oláh János

Varga Viktor

a vállalkozás ügyvezetői



(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

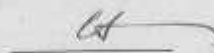
Tétel- szám	Tétel megnevezése	2018.01.01. - 2018.12.31.	Villamos energia termelés	Tüvhőtermelés	Egyéb tevékenység
I.	Értékesítés nettó árbevétele	290 051	48 249	16 839	224 963
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	16 504	11 983	692	3 929
	<i>ebből: visszatér értékesítés</i>	0			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	305 257	49 674	38 976	216 607
V.	Személyi jellegű ráfordítások	33	5	2	26
VI.	Értékesítőkénési leírás	39 776	9 535	2 833	27 408
VII.	Egyéb ráfordítások	29 081	12 372	1 848	14 861
	<i>ebből: értékesítés</i>	0			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 67 592	- 11 454	- 26 138	- 30 010
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 336	222	78	1 036
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16 850	2 803	978	13 069
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 15 514	- 2 581	- 900	- 12 033
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+B.)	- 83 106	- 14 035	- 27 028	- 42 043
X.	Adófizetési kötelezettség	0			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	- 83 106	- 14 035	- 27 028	- 42 043

Budapest, 2019. március 28.

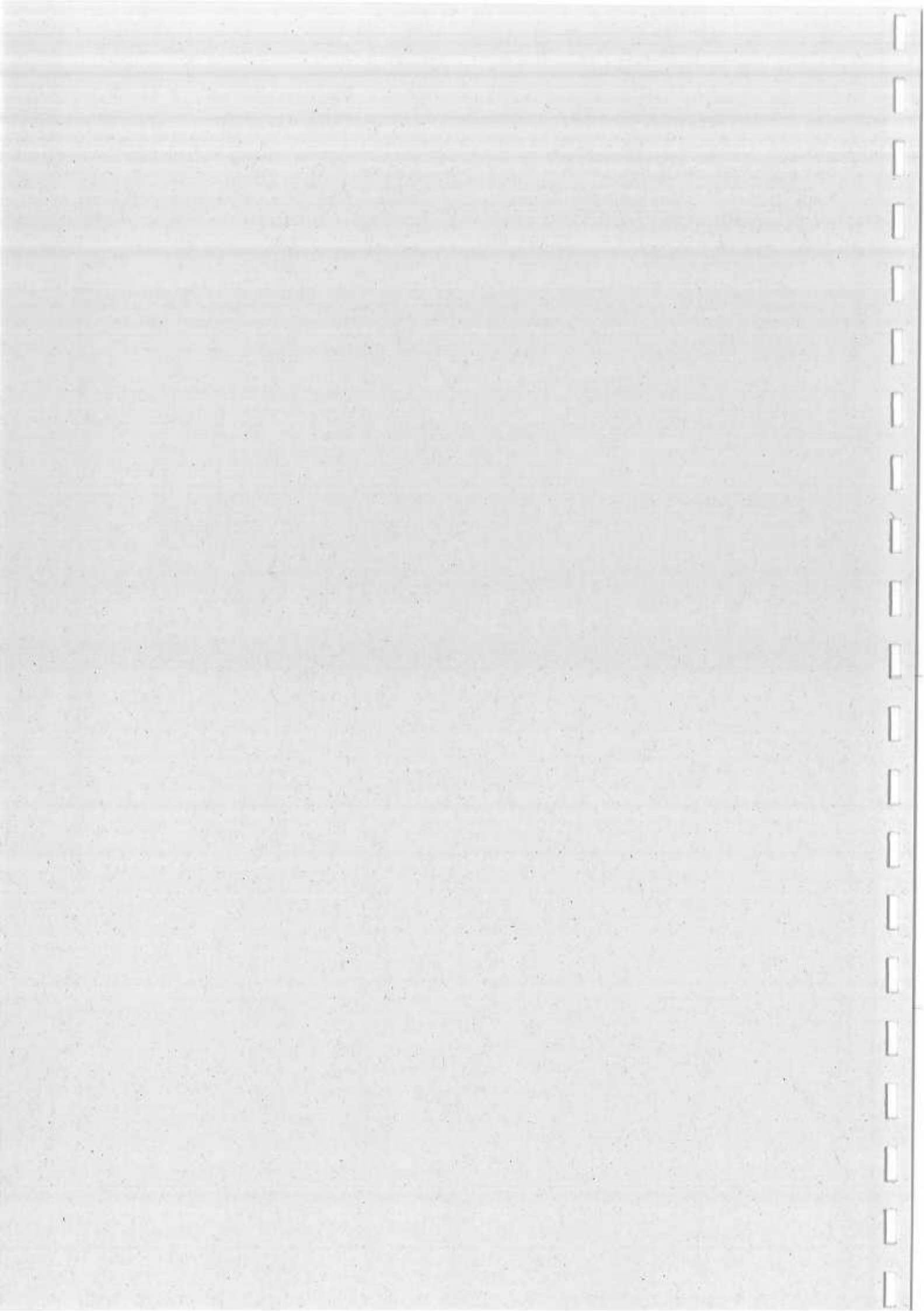


Oláh János

a vállalkozás ügyvezetői



Varga Viktor



I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Társaságra vonatkozó főbb adatok	
Neve:	Győri Erőmű Irlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye	9027 Győr, Kándó Kálmán u. 11-13.
Cégjegyzékszám	08-09-019413
Adószáma	11675341-2-08
Főtevékenysége	TEÁOR 3511'08 - Villamosenergia-termelés
Törzstőke a 2018.01.01. napján	68.310 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	68.310 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

A Győri Erőmű Kft. egyszemélyes Társaság, tulajdonosa az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. (Cg.: 01-10-045985). 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.

Az ALTEO Nyrt., mint anyavállalat IFRS szerint összeállított összevont (konszolidált) éves beszámoló és összevont (konszolidált) üzleti jelentés elkészítésére kötelezett. A számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény 10. § (2) bekezdése értelmében az anyavállalat a konszolidálási kötelezettségének a nemzetközi számviteli standardok (IFRS-ek) szerint összeállított beszámoló és igazgatósági jelentés közzétételével tesz eleget. Az ALTEO Nyrt. fentiek szerint elkészített beszámolója a Budapesti Értéktőzsde és a saját (www.alteo.hu) honlapján tekinthető meg.

Az ALTEO Nyrt. és konszolidációs köre bevonásra kerül a Wallis Portfólió Kft. Számv. tv. szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolójába. A főléendelt anyavállalat konszolidált beszámolója a Wallis Portfólió Kft. székhelyén (1055 Budapest, Honvéd u. 20.) tekinthető meg.

A Társaság az Egyszerűsített éves beszámolóját az Igazságügyi Minisztérium által üzemeltetett Elektronikus beszámoló portálon teszi közzé (www.e-beszamolokim.gov.hu).

II. SZÁMVITELI RENDSZER, SZÁMVITELI POLITIKA**a) Általános információk**

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezet könyveit.

A Társaságnál az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévét követő év január hó 31. napja.

Az Egyszerűsített éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvén alkalmazásával készült.

A Társaság a Számviteli Törvény 155. § alapján könyvvizsgálatra kötelezett, a választott könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft., a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Hruby Attila, kamarai tagsági száma 007118.

A Társaság a Számviteli Törvény 96. § (1) szerinti egyszerűsített éves beszámolót készíti el, a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletének „A” változatában előírtaknak megfelelő tagolásban, azzal az egyszerűsítéssel, hogy csak a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza. A Társaság „A” típusú eredménykimutatást készít összköltség elárással, azzal az egyszerűsítéssel, hogy csak a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

Az Egyszerűsített éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

Az Egyszerűsített éves beszámoló aláírására Oláh János ügyvezető (3580 Tiszaújváros, Kosztolányi Dezső utca 5.) és Varga Viktor ügyvezető (3599 Sajószöged, Táncsics út 16.) együttesen jogosultak.

A 2000. évi C. törvény 88. § (9) bekezdése értelmében a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért megbízott személy: Lakatos Gergely Zoltán (1094 Budapest, Viola u. 43. 5. em 4., regisztrációs száma: 164933), mint könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás alkalmazottja.

A Számviteli Politika szabályozza a jelentős összegű hiba fogalmát. Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) - összege meghaladja a Társaság mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 milliárd forintot, ebben az esetben 1 millió forint. 3.§ (3).

Egy bevételi vagy ráfordítási elem abban az esetben tekinthető kivételes nagyságrendűnek, ha az alábbi kritériumok vonatkoznak rá:

- Egyszeri jelentős tétel, ami nem tervezhető pl.: káresemény).
- Váratlan kiugró változás előző évek értékéhez képest (pl.: jelentős szerződésállomány változás).

b) Értékelési elvek, eljárások

Amortizáció elszámolása

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök használatbavételkor –minden esetben– egy összegben leírásra kerülnek a Számviteli törvény 80. §(2) bekezdésében biztosított lehetőség alapján.

A 100 ezer forint feletti bekerülési értékű tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés megállapításának lépései:

1. az adott eszköz hasznos élettartamának megállapítása;
2. a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték, mint maradványérték becslése.

A Társaság főtevékenységének eszközeinél – azok jellegétől és használatuktól függően – maradványértéket határoz meg műszaki és piaci információkon alapuló becsléssel. A tárgyi eszközök összértékén belül a többi eszközcsoport aránya nem képvisel jelentős mértéket, ezért a maradványérték ezeknél az eszközöknél nulla.

Az értékcsökkenési leírás alapja a bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték. A bekerülési érték leírása a használati idő, hasznos élettartam figyelembevételével kialakított kulcsokkal, lineáris vagy üzemóra alapú leírási mód alapján történik.

Az értékcsökkenési leírás költségként való elszámolásának kezdete a rendeltetésszerű használatbavételt (üzembe helyezést) követő hónap első napja.

A Társaságnál a tárgyi eszköz rendeltetésszerű használatbavételének, üzembe helyezésének időpontja a sikeres próbaüzem befejezése, a kereskedelmi üzem kezdő napja.

Készletek értékelése

A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értéklésre.

A bekerülési érték a Számviteli törvény 47. § (1) - (4) pontja alapján meghatározott érték: a beszerzési ár módosítva a kapcsolódó (járulékos) tételekkel.

Ha a számla a raktárba történő beszállításig nem ékezik meg, akkor a szerződés (megrendelés) szerint ismert tételek alapján kell a készletet állományba venni a Számviteli törvény 47. § (9) bekezdése alapján és a számla beérkezésekor a különbözet:

- ha jelentős, módosítja a bekerülési értéket,
- ha nem jelentős, az árkülönbözeti számlán keresztül egyéb bevételként, vagy egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A Társaság a számviteli alapelveknek megfelelően csak értékbeli nyilvántartást vezet.

Követelések értékelése

A követeléseket egyedileg értékeljük. Az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartásra alapozzuk.

A követelések és követelés jellegű aktívák körében az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását a Számviteli törvény 55. §-ában foglalt szabályok szerint kell elvégezni.

Árfolyamváltozások elszámolási módja**Bekerüléskor:**

- a szerződés szerinti teljesítés napjára, illetve a bekerülés napjára vonatkozó valamennyi devizaeszközt és devizakötelezettséget az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

Pénzügyi teljesítéskor:

- a pénzügyi tranzakciót lebonyolító pénzügyi intézet által közzétett, kötelezettség esetében a hivatalos deviza eladási, követelés esetében a hivatalos deviza vételi árfolyamon kell forintra átszámítani.

Mérleg fordulónapi értékelés:

A külföldi pénzügyi értékre szóló eszközöket és kötelezettségeket fordulónapi MNB által közzétett hivatalos árfolyamra át kell értékelni.

Az összevont átértékelési különbözet elszámolása:

- Árfolyamveszteség esetén pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai,
- Árfolyamnyereség esetén pénzügyi műveletek egyéb bevételei.

c) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.

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 leírásimód 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.

d) Követelések

A Társaság a követeléseket egyedileg értékeli. Az egredi értékelést egyedenkénti nyilvántartás támasztja alá.

e) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót. A Társaság árbevételként realizálja a szolgáltatási szerződésben meghatározott módon kiszámított, kibocsátott és a megrendelő által elfogadott számlákon szereplő összeget. Az év végéig ki nem számlázott, de teljesítés szempontjából az adott üzleti évet érintő bevételeket a Társaság aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a mérlegben.

f) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

g) Változások a számviteli politikában, számviteli becslésekben.

Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

III. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a) Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A tárgyévi növekedés elsősorban a gázmotorok felújításának köszönhető, amelyek részben 2019-ben kerülnek aktiválásra.

b) Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközei nem voltak a Társaságnak 2018. december 31-én.

c) Forgóeszközök

A Társaság forgóeszköz állományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31.	2018.12.31.
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	22.823	18.302
Vevőkövetelések	31.749	38.462
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13.559	0
Egyéb követelések	13.358	10.479
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	58.666	48.941
Bankszámla	45.284	36.177
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	45.284	36.177
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	126.773	103.420

Az egyéb követeléseket tárgyévben és előző évben is az egyes adónemeken mutatkozó visszaigénylések és túlfizetések teszik ki.

d) Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatároláson a Sinergy Energiakereskedővel szembeni 2018. decemberi havi kapacitás prémium, termelt villamos-energia és szabályozási teljesítménydíj, illetve 2018. évben kifizetett biztosítás 2019. évi időarányos része, valamint a 2019. január hónapra vonatkozó gáz rendszerhasználati díj összege szerepelnek.

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31.	2018.12.31.
Tárgyévi elhatárolt bevétel	3.129	10.473
Soproni Erőmű Kft. elhatárolt kamat	738	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3.867	10.473
Következő évi elhatárolt költségek	1.814	1.650
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1.814	1.650
Aktív időbeli elhatárolások	5.681	12.123

e) Saját tőke

<i>adatok E Ft-ban</i>	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány 2018.01.01.-én	68.310	517.813	-20.488	-60.433
Eredmény átvezetése	0	0	-60.433	60.433
Tárgyévi Eredmény	0	0	0	-83.106
Záró állomány 2018.12.31.-én	68.310	517.813	-80.921	-83.106

A 2018. évi adózott eredmény 83.106 E Ft veszteség, mely eredményt a Társaság az eredménytartalékba helyez.

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincsen.

f) Céltartalék

2018. évben nem került sor céltartalék képzésre. A Társaságnak környezetvédelmi céllal külön céltartalékot nem kellett képeznie. A Társaság vezetése megállapította, hogy a CO2 kvóta év végi állománya nem tekinthető fedezetlennek annak elenére, hogy nincs CO2 kvóta készleten.

g) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31.	2018.12.31.
Hosszú lejáratú kölcsönök	507.067	507.000
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	507.067	507.000
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23.210	17.854
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	77.616	62.074
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	98	160
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	100.924	80.088
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	607.991	587.088

Az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. felé hosszú lejáratú kölcsön tartozása áll fenn a Győri Erőmű Kft-nek. A kölcsön kamata: 3 havi BUBOR + 3 % kamatfelár.

A kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek között az Alteo Nyrt-vel szembeni 52.803 E Ft valamint a Sinergy Energiakereskedő Kft-vel szembeni 9.271 E Ft áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek szerepelnek.

h) Passzív időbeli elhatárolások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31.	2018.12.31.
Január havi teljesítménydíjak	4.443	4.409
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4.443	4.409
Térítés nélkül átvett eszközök	10.825	10.357
Halasztott bevételek (CO2 kvóta)	1.908	1.077
Halasztott bevételek	12.733	11.434
Igénybevett szolgáltatások	19.178	30.918
Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	16.004	1.043
Kapcsolt vállalkozással szembeni igénybevett szolgáltatás	4.960	7.784
Költségek passzív időbeli elhatárolása	40.142	39.745
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESIN	57.318	55.588

2018. évben 4.409 E Ft összegben került kiszámlázásra 2019. január havi teljesítménydíj, mely a bevételek passzív időbeli elhatárolásai között szerepel. A passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra halasztott bevételként 1.077 E Ft értékben a CO2 kvóta összege valamint térítés nélkül átvett eszközök értéke 10.357 E Ft összegben. A tárgyévi elhatárolt szolgáltatások összege 30.918 E Ft, amelynek legjelentősebb összetevői a decemberi gázköltség, a 2018. évi CO2 kvóta költség és a könyvvizsgálati díj még ki nem fizetett összege. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni igénybevett szolgáltatásokkal kapcsolatos elhatárolás a Sinergy Energiakereskedő Kft.-vel szembeni változó szolgáltatási díjat, sikerdíjat, kötbért, az Alteo Energiakereskedő Zrt. 2018. december havi áramszámláját valamint az Alteo Nyrt által továbbterhelt eseti hibajavítási költséget tartalmazza. A kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat elhatárolás az Alteo Nyrt. felé fennálló kölcsön után még nem fizetett kamat összegét tartalmazza.

i) Árbevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Teljesítménydíj	132.270	134.228
Villamos energia ért., kapacitás és komp.díj	93.195	66.691
Hő értékesítés	58.722	68.024
Bérleti díj	18.860	19.532
Egyéb bevételek	838	1.576
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	303.885	290.051

A Társaságnak export értékesítésből nem származott árbevétele.

j) Egyéb bevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Kapott kötbér, kés.kamat	15.678	6.100
CO2 kvóta	3.547	9.933
Kapott támogatás	469	469
Egyéb bevételek	278	2
Céltartalék felhasználás	194	0
Egyéb bevétel	20.166	16.504

Kapott kötbér, késedelmi kamat soron szerepel a Sirergy Energiakereskedő Kft-től kapott összege.

k) Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Gázköltség	121.325	119.390
Egyéb (áramköltség, vízköltség, hő)	17.030	16.063
Anyagköltség	138.355	135.453
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett üzemeltetési, igazgatási, karbantartási díj	108.743	111.945
Szolgáltatási és komp. díjak	33.633	46.105
Könyvvizsgálati díj	1.465	1.500
Egyéb	6.366	6.288
Igénybe vett szolgáltatások értéke	150.207	165.838
Biztosítás	2.414	3.146
Egyéb	1.446	785
Egyéb szolgáltatások értéke	3.860	3.931
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	35
Anyagjellegű ráfordítások összesen	292.422	305.257

l) Személyi jellegű ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Személyi jellegű egyéb kifizetések	15	14
Bérfeladások	22	19
Személyi jellegű ráfordítások összesen	37	33

2016. január 1-től a Társaság munkavállalókkal nem rendelkezik. A személyi jellegű ráfordítások között a telefon után elszámolt személyi jövedelemadó és egészségügyi hozzájárulás szerepel.

m) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Fizetett bírságok, kés.kamat, kötbérek	18.893	1.649
Fizetett helyi adó	2.980	8.510
Egyéb adók, járulékok	6.490	450
CO2 kvóta	3.547	18.472
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	1.350	0
Egyéb	3.558	0
Egyéb ráfordítás	36.818	29.081

n) Pénzügyi eredmény

A Pénzügyi eredmény főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017	2018
Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	1.267	1.081
Egyéb kapott kamat	25	27
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	284	228
Pénzügyi műveletek bevételei	1.576	1.336
Fizetendő kamatok kapcsolt vállalkozásnak	16.004	16.558
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	493	292
Pénzügyi műveletek ráfordításai	16.497	16.850
Pénzügyi műveletek eredménye	-14.921	-15.514

IV. KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította anyavállalatával:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2018.12.31 egyenleg	2018 évi forgalom
Felújítás	45.183	35.577
Menedzsmentdíj	0	30.842
Könyvelés	0	2.844
Üzemeltetési díj	7.620	72.000
Gázmotor hibajavítás	0	6.258
Anyavállalat (Alteo Nyrt.)	52.803	147.521

A kapcsolt vállalkozásokkal kötött ügyletek a Társaság vezetésének megítélése szerint piaci alapon kerültek árazásra.

V. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Az ügyvezetők a 2018. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyóított.

A Társaságnak 2018-ban nem volt munkavállalója, a statisztikai állományi létszám 0 fő.

VI. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik peres eljárás.

VII. Mérleg fordulónapját követő események

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2018. december 31-i beszámolóját.

VIII. Feltárt hibák, hibahatások.

A Társaságnál 2018. évben előző időszakokra vonatkozó hiba nem került feltárássra.

IX. Tevékenységi beszámolók

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 személyiségekké rendelkező vállalkozásokban végeznék.

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

- villamos energia termelési
 - hő energia termelési, szolgáltatási és
 - egyéb tevékenységi
- beszámolóját megalapozó, elszámolási és felosztási szabályokat.

A Győri Erőmű Kft. tevékenységi beszámolójának mérlege: külön lapon

A Győri Erőmű Kft. tevékenységi beszámolójának eredménykimutatása: külön lapon

Budapest, 2019. március 28.



Oláh János
ügyvezető



Varga Viktor
ügyvezető