

# **GYŐRI ERŐMŰ KFT**

**2010. december 31-i**

**éves beszámolója**



Győri Erőmű Kft.  
9027 Győr, Kandó Kálmán u. 11-13.  
Telefon: 06 96 310 462  
Telefax: 06 96 312 886

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

a Győri Erőmű Kft. tulajdonosa részére

1.) Elvégeztük a Győri Erőmű Kft. mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2010. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **2 197 105** ezer Ft, az üzleti év mérleg szerinti eredménye **51 143** ezer Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

### A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

4.) Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati 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 felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését. 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.

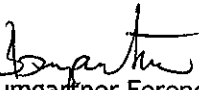
5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

**Záradék (vélemény)**

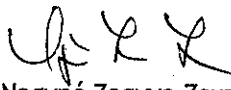
6.) A könyvvizsgálat során a Győri Erőmű Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Győri Erőmű Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.  
Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2011. április 15.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
1126 Budapest, Nagy Jenő u. 10.  
nyilvántartási szám: 002387

  
Baumgartner Ferenc  
Ügyvezető



  
Nagyné Zagyva Zsuzsanna  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 001288

1	1	6	7	5	3	4	1	3	5	1	1	1	1	3	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	8	-	0	9	-	0	1	9	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

## ÉVES BESZÁMOLÓ

a

## GYŐRI ERŐMŰ KFT

2010. december 31-én  
végződő gazdasági évről

Keltezés: Győr, 2011. április 15.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 1 6 7 5 3 4 1 3 5 1 1 1 1 3 0 8

Statistikai számjel

0 8 - 0 9 - 0 1 9 4 1 3

Cégjegyzékszám

Győri Erőmű Kft.

Mérleg "A"

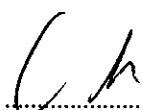
2010.01.01 - 2010.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	0	0	1 331 386
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	0	0	136 495
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	136 495
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	0	0	1 194 184
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	463 248
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	722 831
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	2 925
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	5 180
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	0	0	707
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	707
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
26	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	0	0	864 567
27	<b>II. KESZLETEK (28.-33. sorok)</b>	0	0	24 041
28	Anyagok	0	0	24 041
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0
32	Áruk	0	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0
34	<b>III. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	0	0	249 737
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	174 254
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0
39	Egyéb követelések	0	0	75 483

Keltetés: Győr, 2011. április 15.


  
 .....  
 a vállalkozás vezetője

1 1 6 7 5 3 4 1 3 5 1 1 1 1 3 0 8

Statisztikai számjel

0 8 - 0 9 - 0 1 9 4 1 3

Cégjegyzékszám

Györi Erőmű Kft.

Mérleg "A"

2010.01.01 - 2010.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
40	III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44.sorok)	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
45	IV. PENZESZKOZÓK (46.-47. sorok)	0	0	590 789
46	Pénztár, csekkek	0	0	0
47	Bankbetétek	0	0	590 789
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	0	1 152
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	1 136
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	16
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKOZOK OSSZESEN (01.+26.+48. sor)	0	0	2 197 105

Keltezés: Győr, 2011. április 15.

  
.....  
a vállalkozás vezetője

1 1 6 7 5 3 4 1 3 5 1 1 1 1 3 0 8

Statistikai számjel

0 8 - 0 9 - 0 1 9 4 1 3

Céggjegyzékszám

Györi Erőmű Kft.

Mérleg "A"

2010.01.01 - 2010.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	0	0	598 481
54	I. JEGYZETT TŐKE	0	0	30 000
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TÖKETARTALEK	0	0	644 329
58	IV. EREDMÉNYTARTALEK	0	0	-126 991
59	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	0	0	0
60	VI. ERTEKELESI TARTALEK	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	51 143
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	0	0	1 196 104
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJARATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	651 297
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	511 680
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	139 617
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80	III. RÖVID LEJARATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sor)	0	0	544 807
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0	55 934
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	263 062
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	0	0	178 980
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	4 262
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	42 569
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	0	402 520
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	264 813
93	Halasztott bevételek	0	0	137 707
94	FORRASOK OSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	0	0	2 197 105

0

0

Keltetés: Győr, 2011. április 15.



.....  
a vállalkozás vezetője

1 1 6 7 5 3 4 1 3 5 1 1 1 1 3 0 8

Statistikai számjel

0 8 - 0 9 - 0 1 9 4 1 3

Cégjegyzékszám

Győri Erőmű Kft.

Eredménykimutatás (összköltség) "A"

2010.01.01 - 2010.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/íd.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	1 999 655	1
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	2
	<b>I.Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 999 655</b>	<b>3</b>
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	4
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	5
	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 952</b>	<b>7</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	8
5	Anyagköltség	0	0	1 410 691	9
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	137 998	10
7	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	12 530	11
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	12
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	32	13
	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 561 251</b>	<b>14</b>
10	Béreköltség	0	0	168 568	15
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	42 224	16
12	Bérfelrakások	0	0	52 366	17
	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>263 158</b>	<b>18</b>
	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 401</b>	<b>19</b>
	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181 626</b>	<b>20</b>
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	11 600	21
	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 171</b>	<b>22</b>
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	23
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	24
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	25
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	26
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	27
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	28
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	16 872	29
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	30
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	31
	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 872</b>	<b>32</b>
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	33
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	34
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	12 264	35
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	2 206	36
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	37
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	38
	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 264</b>	<b>39</b>
	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 608</b>	<b>40</b>
	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 779</b>	<b>41</b>

Keltetés: Győr, 2011. április 15.


  
 a vállalkozás vezetője



1 1 6 7 5 3 4 1 3 5 1 1 1 1 3 0 8

Statisztikai számjel

0 8 - 0 9 - 0 1 9 4 1 3

Cégjegyzékszám

Győri Erőmű Kft.  
Eredménykimutatás (összköltség) "A"

2010.01.01 - 2010.12.31  
Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	117	42
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	753	43
D.	RENKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	-636	44
E.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	0	0	51 143	45
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	46
F.	ADOZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	0	0	51 143	47
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	48
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	49
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	0	0	51 143	50

Keltezés: Győr, 2011. április 15.

  
.....  
a vállalkozás vezetője

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

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

2010. december 31.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

A Győri Erőmű Kft. 2010. december 31-én záródó gazdasági évről készített éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében mutatja be részletesen a gazdálkodására vonatkozó főbb információkat.

Győr, 2011. április 15.



Chikán Attila  
ügyvezető

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

**A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA**

<b>A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA</b>	<b>5</b>
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 beszámoló összeállításánál alkalmazott alapelvek	15
<b>B. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>17</b>
B.1. Befektetett eszközök	19
B.1.1. Immateriális javak	19
B.1.2. Tárgyi eszközök	20
B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	21
B.2. Forgóeszközök	22
B.2.1. Készletek	22
B.2.1. Követelések	23
B.2.2. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések	24
B.2.3. Pénzeszközök	25
B.3. Aktív időbeli elhatárolások	26
B.4. Saját tőke alakulása	27
B.4.1. Jegyzett tőke összetétele	27
B.5. Céltartalék	27
B.6. Kötelezettségek	28
B.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	28
B.6.1. Rövid lejáratú kötelezettségek	29
B.7. Passzív időbeli elhatárolások	31
B.8. Mérlegben nem szereplő kötelezettségek	32
<b>C. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>33</b>
C.1. A társaság eredményének értékelése	34
C.1.1. A hő és villamos energia termelés	34
C.1.1. Egyéb tevékenység	34
C.1.2. Export árbevétel	34
C.1.3. Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól	34
C.2. Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése	34
C.2.1. Egyéb bevételek	34
C.2.2. Egyéb ráfordítások	35
C.3. Pénzügyi műveletek eredményének értékeléseir	36
C.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei	36
C.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai	36
C.4. Rendkívüli eredmények értékelése	36
C.4.1. Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása	37
C.5. Aktivált saját teljesítmények	37
C.6. Költségek költségnemenkénti részletezése	38

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

C.7.1. Anyagjellegű ráfordítások.....	38
C.6.1. Személyi jellegű ráfordítások.....	39
C.6.2. Értécsökkenési leírás.....	39
C.7. A társasági adó alapjának levezetése.....	40
C.7.1. Mérleg szerinti eredmény levezetése.....	40
C.8. Jóváhagyott osztalék.....	41
<b>D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁ-</b>	
<b>MOK.....</b>	<b>42</b>
D.1. Vagyon és tőkestruktúra mutatószámai.....	42
D.1. Pénzügyi helyzet alakulása.....	42
D.2. Jövedelmezőségi mutatók.....	43
D.3. Cash flow-kimutatás.....	44
<b>E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....</b>	<b>45</b>
E.1. Általános információk.....	45
E.1.1. A Társaság üzletrészei.....	45
E.1.2. Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2010. december 31-én).....	45
E.1.3. A Társaság tisztségviselőinek járandósága.....	45
E.1. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma.....	45
E.2.1. Létszámadatok.....	45
E.2.2. Béradatok.....	46
E.2.3. Egyéb személyi jellegű kifizetések.....	46
E.2. Környezetvédelem.....	46
E.3. Környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközök.....	47
E.4. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy(ek) neve, címe.....	47
<b>F. tevékenységi beszámolók.....</b>	<b>48</b>
F.1. bevezetés.....	49
F.2. A Győri Erőmű kft tevékenységi beszámolójának mérlege.....	50
F.3. A GYŐRI ERŐMŰ kft tevékenységi beszámolójának eredménykimutatása.....	53

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-  
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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:	30.000.000 forint
Közvetlen irányítást gyakorló tulajdonos:	100 %-ban ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. székhelye: Budapest, Honvéd u 20/A A 2010. október 31-i beolvadásáig 100%-ban az ALTEO-Arra- bona Vagyonkezelő Kft.
Ügyvezető:	Chikán Attila

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 tevékenység 2010. január 1-vel történő megkezdése miatt a beszámolóban az előző évi adatok nem szerepelnek. Az átalakuláskor a vagyonmérlegben átadott vagyonelemek a Társaságnál, mint 2010. évi növekedések jelennek meg.

A 2009. december 31-i átalakulást követően a Társaság üzletrészeit az ALTEO-Arrabona Vagyonkezelő Kft. vásárolta meg, és kizárólagos tulajdonosként birtokolta azt a 2010. október 31-i fordulónapon történő ismételt átalakulásig, amikor is az ALTEO-Arrabona Kft. beolvadt a Győri Erőmű Kft-be. Ezáltal a Győri Erőmű Kft. üzletrészeinek 100%-a az ALTEO Energiaszolgáltató Zrt. (tőzsdei bevezetését követően ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) tulajdonába került.

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 – Budapest, Honvéd u 20/A. – és a honlapján tekinthető meg.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

ALTEO Nyrt. konszolidációs körbe tartozó társaságok:

<b>Társaság neve</b>	<b>Székhelye</b>
ALTEO-AGRIA Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
ALTEO-DEPÓNIA Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
ALTEO-HIDROGÁZ Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
HIDROGÁZ Kft	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
Győri Erőmű Kft	9027 Győr, Kandó Kálmán utca 13.
Soproni Erőmű Kft	9400 Sopron, Somfalvi utca 3.
CIVIS Biogáz Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.
EXIM-Invest Biogáz Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.

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

**A Társaság könyvvizsgálója**

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1126 Budapest, Nagy Jenő utca 10.) képviseletében Nagyné Zagyva Zsuzsanna (regisztrációs szám: 001288).

Az éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 1.500 ezer forint.

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

**A könyvviteli szolgáltató:**

KÖNYVELŐ-BÁZIS Adótanácsadó, Könyvelő és Könyvvizsgáló Iroda Kft. (9027. Győr Tárna utca 24) A Kft. képviseletében a könyvelési feladatokat Pintér Ferencné (Könyvvizsgálói Kamarai tagszám 004434) látja el.

A könyvviteli szolgáltatás éves díja: 2.160 ezer forint

**GYÓRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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.Könyvvezetés**

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 értékelési 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 könyvvezetés 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 EGYE-  
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett 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 meg- vásárláskor
GY1 gázmotor			48 347	120 000	71 653
GY2 gázmotor			44 079	120 000	75 921
GY1 gázmotor nagy- javítás (47-53, illetve 97-103)	44 566			50 000	46 219
GY2 gázmotor nagy- javítás (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,

**GYÓRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

vagy a tárgyi eszköz, a beruházás a tevékenységi kör változása miatt feleslegessé vált, megromlás, megsemmisülés miatt rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. 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 egyedenként (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 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 EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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 EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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 EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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, amennyiben az összevont árfolyam különbség jelentős.

### **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  $\leq 1$  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 különbsége akkor, ha az nem haladja meg a követelés, a tartozás és a devizakészlet 5%-át. Követelésekre, tartozásokra vevőnként és szállítónként egyedileg kell megállapítani a különbséget.

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

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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 EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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 Energia Hivatal (MEH) 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 EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

**B.A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Az A.1. pontban részletezett – az tevékenység 2010. január 1-én történő megkezdése - körülmények miatt a tárgyévi beszámolóban előző évi adatok nem szerepelnek.

Az átalakulási vagyommérlegben szereplő adatok a következők:

	A tétel megnevezése	Vagyommérleg 2009.12.31
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	1 375 629
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	110 643
	Vagyoni értékű jogok	110 643
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 264 986
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	481 231
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	782 134
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 621
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	41 496
I.	KÉSZLETEK	37 196
	Anyagok	37 196
II.	KÖVETELÉSEK	0
III.	ÉRTÉKPAPIROK	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	4 300
	Bankbetétek	4 300
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	0
	<b>Eszközök összesen</b>	1 417 125
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	1 303 434
I.	JEGYZETT TŐKE	422 570
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0
II.	JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III.	TŐKETARTALÉK	1 502 826
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-621 962
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
VI.	ÉRTEKELESI TARTALÉK	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	14 400
	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 400
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	0
I.	HATRASOROLT KÖTELEZETTSEGEK	0
II.	HOSSZU LEJARATU KÖTELEZETTSEGEK	0
III.	RÖVID LEJARATU KÖTELEZETTSEGEK	0
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	99 291
	Halasztott bevételek	99 291
	<b>Források összesen</b>	1 417 125

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

Megnevezés	2010.	
	december 31-én	
	eFt	%
<b>ESZKÖZÖK</b>		
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 331 386</b>	<b>60,60</b>
Immateriális javak	136 495	6,21
Tárgyi eszközök	1 194 184	54,35
Befektetett pénzügyi eszközök	707	0,03
<b>Forgóeszközök</b>	<b>864 567</b>	<b>39,35</b>
Készletek	24 041	1,09
Követelések	249 737	11,37
Értékpapírok	0	0,00
Pénzeszközök	590 789	26,89
Aktív időbeli elhatárolások	1 152	0,05
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 197 105</b>	<b>100,00</b>
<b>FORRÁSOK</b>		
<b>Saját tőke</b>	<b>598 481</b>	<b>27,24</b>
Jegyzett tőke	30 000	1,37
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00
Tőketartalék	644 329	29,33
Eredménytartalék	-126 991	-5,78
Lekötött tartalék	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	51 143	2,33
Céltartalékok	0	0,00
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 196 104</b>	<b>54,44</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	651 297	29,64
Rövid lejáratú kötelezettségek	544 807	24,80
Passzív időbeli elhatárolások	402 520	18,32
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 197 105</b>	<b>100,00</b>

Az eszközök 60,60 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 54,35 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 6,24 %-os részarányt képviselnek.

Az arányok jól tükrözik a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-  
 DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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
<b>Bruttó érték</b>				
Nyitó 2010.01.01.	0	0	0	0
Növekedés	0	135 680	0	135 680
Egyéb növekedés	0	110 643		110 643
Csökkenés	0	109 704	0	109 704
Átsorolás +/-	0	0	0	0
<b>Záró 2010.12.31</b>	<b>0</b>	<b>136 619</b>	<b>0</b>	<b>136 619</b>
<b>Értékcsökkenés</b>				
Nyitó 2010.01.01.	0	0	0	0
Növekedés	0	124	0	124
Terv szerint	0	124	0	124
Terven felül	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0
Átsorolás +/-	0	0	0	0
<b>Záró 2010.12.31</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>124</b>
<b>Nettó érték</b>				
Nyitó 2010.01.01.	0	0	0	0
Változás +/-	0	136 495	0	136 495
<b>Záró 2010.12.31</b>	<b>0</b>	<b>136 495</b>	<b>0</b>	<b>136 495</b>

A Vagyoni értékű jogok értékét az Üvegházhatású gázok kibocsátásáról szóló rendelkezés szerint a Győri Erőmű Kft-re allokált (134.422 ezer forint), és a 2009. évben fel nem használt un. CO<sub>2</sub> kvóta értéke összesen 135 361 ezer forint. Ezen kívül a Társaság ügyviteli szoftverek használati jogával rendelkezik.

**GYÓRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-  
 DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitó 2010.01.01.	0	0	0	0	0	0
Aktiválás	156	6	4 877	-5 039	0	0
Egyéb növekedés	481 231	782 134	1 621	10 219	0	1 275 205
Csökkenés	0	13 195	0	0	0	13 195
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
<b>Záró 2010.12.31</b>	<b>481 387</b>	<b>768 945</b>	<b>6 498</b>	<b>5 180</b>	<b>0</b>	<b>1 262 010</b>
<b>Értékcsökkenés</b>						
Nyitó 2010.01.01.	0	0	0	0	0	0
Növekedés	18 139	46 565	3 573	0	0	68 277
Terv szerint	18 139	46 565	3 573	0	0	68 277
Terven felül	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	451	0	0	0	451
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
<b>Záró 2010.12.31</b>	<b>18 139</b>	<b>46 114</b>	<b>3 573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 826</b>
<b>Nettó érték</b>						
Nyitó 2010.01.01.	0	0	0	0	0	0
Változás +/-	463 248	722 831	2 925	5 180	0	1 194 184
<b>Záró 2010.12.31</b>	<b>463 248</b>	<b>722 831</b>	<b>2 925</b>	<b>5 180</b>	<b>0</b>	<b>1 194 184</b>
<b>Mérleg sor</b>	<b>463 248</b>	<b>722 831</b>	<b>2 925</b>	<b>5 180</b>	<b>0</b>	<b>1 194 184</b>

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

A tárgyi eszköz állományának változását bemutató táblázatban az egyéb növekedés soron szerepel az átalakuláskor a Társaság tulajdonába kerülő tárgyi eszközök értéke 1.264.986 ezer forint értékben.

A befejezetlen beruházások záró állományát a 2010. év végén megkezdett gázmotoros beruházás és hőközpont felújítás első számlái jelentik. A beruházás és felújítás 2011. évben folytatódik és üzembehelyezésre kerül.

Az aktiválás soron néhány kisebb eszköz beszerzése szerepel.

Az eszközök csökkenésének jogcímei /nettó értékben/ a következők voltak:

- selejtezés 12.680 ezer forint

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

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

Ezt tükrözi a tárgyi eszközök hatékonyságának (167,45 %) mutatója is, mivel 1.194.184 ezer forint tárgyi eszköz működtetésével 1.999,6 millió forint nettó árbevételt ért el a Társaság. Az eszközök minden egyes forintjára 1,67 forint árbevétel jut.

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

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

**B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

Megnevezés	2010. december 31-én
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	707
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
<b>Összesen</b>	<b>707</b>

A Társaság egyéb befektetett pénzügyi eszközeit áttekintve megállapítható, hogy kizárólag a dolgozóknak nyújtott lakásépítési és vásárlási kölcsön hosszú lejáratú része szerepel. A 2011. évben esedékes törlesztő rész értéke az egyéb követelések soron szerepel.

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

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-  
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

***B.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban***

A Társaság részesedésekkel nem rendelkezik.

***B.1.3.1. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban***

A Társaság kapcsolt vállalkozásainak kölcsönt nem nyújtott 2010. évben.

***B.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsönök***

A dolgozók lakásépítéséhez, vásárlásához adott kölcsönök állománya 2010. év végén 782 ezer forint, amelyből a 2011. évben törlesztendő rész 75 ezer forint.

**B.2.FORGÓESZKÖZÖK**

**B.2.1.Készletek**

Megnevezés	2010. december 31-én
Anyagok	24 041
Befejezetlen és félkésztermék	0
Áruk	0
<b>Összesen</b>	<b>24 041</b>

A készletek jelentős hányadát a tüzelőanyag (olaj 12.414 ezer forint) értéke teszi ki.

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 EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

**B.2.1. Követelések**

Megnevezés	2010. december 31-én
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	174 254
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Egyéb követelések	75 483
<b>Összesen</b>	<b>249 737</b>

**B.2.2.1. Vevőkövetelések**

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

	nem lejárt	0 - 30	31 - 90	91 - 360	360 - xxx	lejárt	összesen
Vevők							
AUDI	63 344					0	63 344
MAVIR	70 350					0	70 350
Amanah Baromfi	6 697	4 946				4 946	11 643
Egyéb	28 232	685	0	0		685	28 917
<b>Összesen</b>	<b>168 623</b>	<b>5 631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 631</b>	<b>174 254</b>

A Társaság tárgyévben kezdte meg tevékenységét, vagyommérlegében követelés nem szerepelt, így a beszámolójában kizárólag 2010. évben kibocsátott számlákból származó követelés szerepel.

A Pannon Szárnyas Kft. felszámolójának nyilatkozata alapján a fogyasztóval szembeni követelés kielégítésére fedezet és végrehajtható vagyon hiányában nem kerül sor, ezért a követelés leírására került sor 23.114 ezer forint összeggel, 2010. év folyamán.

A fenti táblázatban szereplő kiemelt fogyasztók közül az Amanah Baromfi felszámolási eljárás alá került, a követelés kielégítésének valószínűségét figyelembe véve 50% értékvesztés (11.600 ezer forint) elszámolására került sor.



**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-  
 DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

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

Megnevezés	Követelés bekerülési értéke	Halmazott értékvesz- tés	Tárgyévben elszámolt értékvesztés	Tárgyévben visszaírt értékvesztés	Követelés eladásra. leírásra jutó értékvesztés	Halmazott értékvesztés	Követelés könyv- szerinti értéke
	2010. 12. 31-én	2010. 01.01-én	2010. 12. 31-én	2010. 12. 31-én	2010. 12. 31-én	2010. 12. 31-én	2010. 12. 31-én
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	185 854	0	11 600	0	0	11 600	174 254
Kapcsolt követelések	0	0	0	0	0	0	0

**B.2.1.1. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni követelést nem tart nyilván a beszámolóban

**B.2.1.2. Egyéb követelések**

Megnevezés	2010. december 31-én
Munkavállalókkal szembeni követelés	75
Költségvetési kiutalási igények	73 001
Társasági adó	0
Energiaadó	8 374
Előleg áfa	52 613
Elszámolási időszakos számlák áfája	9 026
Járulékok	2 170
Innovációs járulék	818
Különféle egyéb követelés	2 407
<b>Összesen</b>	<b>75 483</b>

Az egyéb követelések között kimutatott adókövetelések a 2010. december 31-én az adóhatóságokkal szemben fennálló követelést - adótülfizetéseket - tartalmazza.

A vevőktől kapott előlegek általános forgalmi adó tartalma 52.613 ezer forint, az elszámolási időszakos számlák teljesítési határideje miatti áthúzódó általános forgalmi adó követelés 9 millió forint.

**B.2.2. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések**

A Társaság vitatott követelésekkel nem rendelkezik.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

**B.2.3. Pénzeszközök**

Megnevezés	2010. december 31-én
Pénztár, csekk	0
Bankbetétek	590 789
<b>Összesen</b>	<b>590 789</b>

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

Az OTP Banknál vezetett elszámolási számla egyenlege 13.778 ezer forint. A beruházáshoz és a hosszú lejáratú kölcsönhöz kapcsolódó Felújítási tartalék és Adósságszolgálati tartalék (DSRA) számla egyenlege 27 millió forint.

Lekötött betétek év végi állománya 550.000 ezer forint, melyből

- felújítási tartalék számláról lekötött betét 50.000 ezer forint
- folyószámláról lekötött betét 500.000 ezer forint.

A betétek lejáratára 2011. január.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

### B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás összetétele a következő:

Megnevezés	2010. december 31-én
Kamatok	1 136
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>1 136</b>
Biztosítás	16
<b>Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>16</b>
<b>Összesen</b>	<b>1 152</b>

Az elhatárolt kamatok a lekötött betétekből származó, 2011-ben esedékes kamatokat tartalmaznak.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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
<b>Egyenleg vagyommérlegben</b>	<b>422 570</b>	<b>1 586 349</b>	<b>-705 485</b>	<b>0</b>	<b>1 303 434</b>
2010. október 31-i átalakulás vagyond rendezés	-392 570	-942 020	705 485	0	-629 105
Jogutód társaság (Győri Erőmű Kft.) 2010. október 31-ig felhalmozott eredménye			-126 991		-126 991
2010. évi eredmény	0	0	0	51 143	51 143
<b>Egyenleg</b> <b>2010. december 31-én</b>	<b>30 000</b>	<b>644 329</b>	<b>-126 991</b>	<b>51 143</b>	<b>598 481</b>

A saját tőke elemei között a változást 2010. október 31-i fordulónappal végrehajtott átalakulás és saját tőke rendezése okozta. A jogutód társaság jegyzett tőkéje 30 millió forint.

**B.4.1.Jegyzett tőke összetétele**

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

**B.5.CÉLTARTALÉK**

A Társaság vagyommérlegében 14.400 ezer forint céltartalék szerepelt a széndioxid kvóta fedezetére vásárolt mértékének megfelelően.

2010. áprilisban a 2009. évi kvóta felhasználásról elszámolt a Társaság. Az elszámolás eredményeként a Társaság rendelkezésére álló allokált és vásárolt kvóta elegendő volt a tényleges kibocsátás mennyiségére, így újabb céltartalék nem volt szükséges, a jogelődnél képzett céltartalék feloldásra került.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

## B.6.KÖTELEZETTSÉGEK

### B.6.1.Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. december 31-én
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	511 680
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	139 617
<b>Összesen</b>	<b>651 297</b>

A Társaság Egyéb hosszú lejáratú hitelként tartja nyilván az ALTEO-Arrabona Vagyonkezelő Kft. által felvett, és jogutódként kötelezettségként átvett hosszú lejáratú hitelt.

A 2010. július 15-én aláírt hitelszerződés összértéke: 674.000 ezeer forint, melyből:

„A” hitelkeret 567.613.971 forint

A hitel lejáratára 2018. január 31. Kamat: 3 havi BUBOR + 4,75 % kamatfelár. A törlesztő részletek és kamatfizetés negyedévenként esedékesek.

„B” hitelkeret 70.000.000 forint (folyószámla-hitelkeret)

Lejárat: 2011.07.26. Kamata 1 havi BUBOR + 4% kamatfelár.

Biztosítékok:

- Első helyi ingatlan jelzálog
- Első helyi ingó jelzálog
- Üzletrészt terhelő zálogjog
- Első helyi vagyont terhelő zálogjog
- Biztosítéki Követelés Engedményezési és Zálogszerződés
- Felhatalmazó Levél
- Bankszámla zálogjog
- Tulajdonosi Kötelezettségvállalási Szerződés
- Készfizető Kezességvállalás (Soproni Erőmű Kft., Wallis Asset Management Zrt.)
- Adósságszolgálati Fedezeti Számla

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 2010. december 31-éig nem került sor, az időarányos kamat elhatárolásra került.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-  
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

**B.6.1. Rövid lejáratú kötelezettségek**

Megnevezés	2010. december 31-én
Rövid lejáratú hitelek	55 934
Vevőktől kapott előlegek	263 062
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	178 980
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	4 262
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	42 569
<b>Összesen</b>	<b>544 807</b>

***B.6.2.1. Rövid lejáratú hitelek***

Rövid lejáratú hitelként kerül kimutatásra a B.6.1. pontban bemutatott hosszú lejáratú hitel 2011. évben esedékes törlesztő részlete.

***B.6.1.1. Vevőktől kapott előlegek***

Az AUDI Hungária Motor Kft. által fizetett előleg bruttó összege 263 millió forint, mely a 2011. január havi szolgáltatás ellenértékébe számít be előrefizetésként.

***B.6.1.2. 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. Az E.ON Energiaszolgáltató Kft. a vásárolt gáz energia ellenértékét csak a mérlegkészítés határnapja után számlázta, emiatt a decemberi vásárlás értéke tárgyévi költségek között az időbeli elhatárolásokkal szemben jelenik meg. (Lásd B.7 pont)

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

***B.6.1.3.Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben***

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek szállítói kötelezettségeket tartalmaznak. A 2010. évben anyavállalattal (ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) szembeni szállítói kötelezettséget (üzemeltetési menedzsment díj) tart nyilván a Társaság, 4.262 ezer forint értékben.

***B.6.1.4.Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek***

Megnevezés	2010. december 31-én
AFA	11 891
Társadalombiztosítási kötelezettség	7 955
Korengedményes nyugdíj kötelezettség	4 128
Jövedelem elszámolás	3 765
Személyi jövedelemadó	6 111
Helyi iparüzési adó	3 161
Költségvetési befizetési kötelezettség	2 277
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 281
<b>Összesen</b>	<b>42 569</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a 2010. decemberben bevallott és 2011. januárban befizetett adókötelezettség szerepelnek.

A kötelezettségek legjelentősebb részét az általános forgalmi adó fizetési kötelezettség tette ki.

A korengedményes nyugdíj kötelezettségről a mérlegkészítés határnapjáig megérkezett a határozat, a tényleges kifizetésre 2011. évben került sor, ezért a kötelezettségek között mutatja ki a Társaság a személyi jellegű ráfordításokkal szemben. (lásd C.6.2 pont)

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

**B.7.PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Megnevezés	2010. december 31-én
Bérleti díjak passzív elhatárolása	0
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>
Gáz rendszerhasználati díj	17 303
Gázfelhasználás	197 607
Igénybevett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	1 825
Bérek és járulékaik (TÉR)	17 235
Alkalmazotti tarifa különbözet	6 919
Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	13 891
Hosszú lejáratú hitel kamata	10 033
<b>Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>264 813</b>
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök	0
Térítés nélkül átvett eszközök	2 346
CO2 kvóta halasztott bevétele	135 361
<b>Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>137 707</b>
<b>Összesen</b>	<b>402 520</b>

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

A gáz rendszerhasználati díjak és gázfelhasználás elhatárolt értéke a legjelentősebb nagyságrendet képviseli az elhatárolt költségek között. Az elhatárolás az E.ON Energiaszolgáltató Kft által kibocsátott év végi számla mérlegkészítés utáni beérkezéséből adódott.

A bérek és járulékaik soron a teljesítmény értékelés alapján 2010. év után kifizetendő ösztönzési bér és járulékaik összegét mutatja ki a Társaság.

Az alkalmazotti tarifa különbözet átlagos fogyasztás alapján került elhatárolásra, mely az áramszolgáltató elszámolási bizonylata alapján kerül megtérítésre a Társaság, mint kötelezett-ségvállaló által.

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 összeget jelenti.

A hosszú lejáratú hitelek kamata az OTP által nyújtott, szintén ALTEO-Arrabona Kft. jogutódként megfizetendő kamatot tartalmazza. A kölcsönök ismertetése a B.6.1 pontban szerepel.



**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

#### **B.8.MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ KÖTELEZETTSÉGEK**

A Társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége nincs, mely a Társaság részére jogi levélben is megerősítésre került.

A 2010. 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 EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

**C.AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Megnevezés	2010.
Értékesítés nettó árbev.	1 999 655
Exportértékes. nettó árbev.	0
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 999 655</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>121 952</b>
05. Anyagköltség	1 410 691
06. Igénybevett szolg. értéke	137 998
07. Egyéb szolg. értéke	12 530
08. Eladott áruk beszerz. értéke	0
09. Eladott (közvetített) szolg. ért.	32
<b>IV. Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>1 561 251</b>
10. Bérköltség	168 568
11. Személyi jell. egyéb kifizetések	42 224
12. Bérjárulék	52 366
<b>V. Személyi jell. ráfordítások</b>	<b>263 158</b>
VI. Értékcsökkenési leírás	68 401
VII. Egyéb ráfordítások	181 626
<b>A. ÜZLETI TEVÉK. EREDM.</b>	<b>47 171</b>
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	16 872
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	12 264
<b>B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDM.</b>	<b>4 608</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLL. EREDM.</b>	<b>51 779</b>
X. Rendkívüli bevételek	117
XI. Rendkívüli ráfordítások	753
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-636</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.</b>	<b>51 143</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	0
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>51 143</b>
Jóváhagyott, fizetett osztalék	0
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>51 143</b>

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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.1.1.Egyéb tevékenység

A Társaság egyéb tevékenysége főként az energia termeléssel kapcsolatban levő tevékenységeket tartalmazza. Az egyéb tevékenységek árbevétele 34,4 millió forint.

Egyéb tevékenységek főként:

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

#### C.1.2.Export árbevétel

A Társaság 2010. évben export árbevételt nem realizált.

#### C.1.3.Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól

A Győri Erőmű Kft. kapcsolt vállalkozásnak terméket nem értékesített, szolgáltatást nem nyújtott, így árbevételt nem realizált kapcsolt vállalkozással szemben.

### C.2.EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÉRTÉKELÉSE

#### C.2.1.Egyéb bevételek

Megnevezés	2010.
Széndioxid kvóta halasztott bevétel feloldása	95 889
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak	2
Céltartalék felhasználás	14 400
Kapott késedelmi kamatok, kötbérek	1 570
Kapott kártérítések	9 891
Egyéb bevételek	200
<b>Összesen</b>	<b>121 952</b>

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele a a CO<sub>2</sub> kvóta felhasználás miatt feloldott halasztott bevétel (95.889 ezer forint), valamint a felhasznált kvóta fedezetére vásárolt mértéknek megfelelő – a vagyonszerzésben átvett – céltartalék (14.400 ezer forint) feloldása, mivel a 2009. évben allokált és vásárolt kvóta együttesen meghaladta az elszámoláskor visszaadandó értéket.

A Társaság a megkötött biztosítási szerződés alapján géptörésből és viharkárból származó kárának megtérítésére 9,9 millió forint kártérítést kapott.

### C.2.2. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2010.
Széndioxid kvóta felhasználás	109 704
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak nyilvántartási értéke	0
Önkormányzati adók	12 099
Környezetterhelési díj	4 985
Cégautóadó	70
Értékvesztés elszámolása (követelések)	11 600
Tárgyi eszközök selejtezése	12 680
Készletek selejtezése	1
Hitelezési veszteségek	23 114
Fizetett késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok	3 005
Egyéb ráfordítások	4 368
<b>Összesen</b>	<b>181 626</b>

Az egyéb ráfordítások között a széndioxid kvóta felhasználás értéke képvisel jelentős értéket. Az értékvesztések 11,6 millió forintos értékét az Amanah Baromfi felszámolási eljárásával kapcsolatban számolta el a Társaság (Lásd B.2.2.1. pont).

A Pannon Szárnyas Kft-vel szemben fennálló követelést a felszámoló nyilatkozata alapján behajthatatlan követelésnek minősítette és értékét hitelezési veszteségként számolta el a Társaság.

A tárgyi eszköz selejtezését a vízüzemi berendezéshez kapcsolódó részselejtezés jelentette.

A Társaság átalakulásakor a munkavállalói bejelentések kapcsán a munkaügyi hatóság hiányosságot, mulasztást állapított meg, melynek 3.000 ezer forintos bírság hatása jelentkezett.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

### C.3.PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSEÍR

#### C.3.1.Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2010.
Lekötött betétek kamata	15 174
Egyéb kamatbevétel pénzügyintézetektől	1 698
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0
<b>Összesen</b>	<b>16 872</b>

Kapott kamatok főként a rendelkezésre álló illetve, a rövidtávon szabad pénzeszközök lekötésének eredményei.

A pénzügyi bevételek között kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem szerepelnek értékek a beszámolóban.

#### C.3.2.Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2010.
Fizetett kamat kapcsolt vállalkozásnak	2 206
Magánszemélynek fizetett kamat	0
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	10 058
<b>Összesen</b>	<b>12 264</b>

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a legjelentősebb tétel a pénzügyintézeteknek fizetett kamat, ami a jogutódként fizetett hosszú lejáratú hitel kamatát jelenti. A 2010. évben e hitelre fizetett összeg 24, 8 millió forint, de a beolvadáskor az ALTEO-Arrabona által korábban megfizetett kamatrész a tőketartalékot terheli.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat összegét az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt-től a megszűnő ALTEO-Arrabona Kft. által felvett hitel kamata (Lásd B.6.1. pont) teszi ki.

### C.4.RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK ÉRTÉKELÉSE

A rendkívüli bevételeket a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök amortizáció arányos halasztott bevétel (117 ezer forint) feloldása jelenti.

A rendkívüli ráfordítások szintén a széndioxid kvótához kapcsolódnak, külön megállapodás alapján végleges pénzeszköz átadásként fizette meg azt a Társaság az E.ON Energiatermelő Kft. részére a kvóta feletti rendezés érdekében.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

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

A rendkívüli bevételek és ráfordítások jogcímei alapján a társasági adó alapját nem módosítják.

**C.5.AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK**

Az erőmű saját előállítású, készletre vett termékkel nem rendelkezik, saját kivitelezésben beruházást nem valósított meg 2010.évben.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

**C.6.KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE**

**C.7.1.Anyagjellegű ráfordítások**

Megnevezés	2010.
<b>Anyagköltség</b>	<b>1 410 691</b>
<b>Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>137 998</b>
Javítás, karbantartás költségei	36 808
Szakértői, tanácsadási díjak	6 696
Bérleti díjak	1 132
Számítástechnikai szolgáltatás	6 368
Telefonköltség, postaköltség	1 418
Környezetvédelmi költségek	3 083
Üzemeltetési menedzsment díj	40 800
Könyvviteli szolgáltatás	2 160
HR szolgáltatás	1 791
Munkavédelem	1 263
Jogi képviselet	629
Tagdíjak	1 800
Takarítás	10 113
Oktatás, továbbképzés	775
Hirdetési díj, reklámköltség	159
Könyvvizsgálati díj	2 500
Csatornadíj	15 204
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	5 299
<b>Igénybe vett egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>12 530</b>
Bankköltség	554
Hatósági díjak	5 371
Biztosítási díjak	6 455
Egyéb igénybevett szolgáltatás	150
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>0</b>
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>32</b>
<b>Összesen</b>	<b>1 561 251</b>

Az anyagjellegű szolgáltatások 90%-át az anyagköltségek teszik ki, mely az energiatermeléshez felhasznált gáz költségét jelentik. A gázköltség és rendszerhasználati díjak 1.387 millió forintot képviselnek a teljes anyagköltségen belül. Egyéb anyagfelhasználás nem jelentős. A karbantartási költségekből 26.179 ezer forint a gázmotor karbantartás költsége (NRG Agent Kft.).

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

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

**C.6.1.Személyi jellegű ráfordítások**

Megnevezés	2010.
Béreköltség	168 568
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 224
Bérbírlások	52 366
<b>Összesen</b>	<b>263 158</b>

**C.6.2.Értécsökkenési leírás**

Megnevezés	2010.
Immateriális javak	124
Tárgyi eszközök	68 277
ebből:	
Ingatlanok	18 139
Műszaki gépek, berendezések, járművek	46 565
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 573
<b>Összesen</b>	<b>68 401</b>

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 EGYE-  
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

**C.7.A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE**

Megnevezés	Adózás előtti eredményt	
	Növelő	Csökkentő
	Tételek	
Számviteli törvény szerint elszámolt écs.leírás és tárgyi eszköz csökkenés számított nettó értéke	81 081	
Jogerős bírság, egyéb jogkövetkezmény, önellenőrzéssel megállapított költségként, ráfordításként elszámolt összeg	3 000	
Vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel nem összefüggő ráfordítás	31	
Követelésre elszámolt értékvesztés	11 600	
<b>Adózás előtti eredményt növelő tárgyi tételek összesen</b>	<b>95 712</b>	
Előző évben növelő tételként elszámolt céltartalék		14 400
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és tárgyi eszköz csökkenés adótörvény szerinti nettó értéke		154 298
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tárgyi tételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>168 698</b>
<b>Módosító tételek egyenlege</b>	<b>-72 986</b>	

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.

**C.7.1.Mérleg szerinti eredmény levezetése**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>51 143</b>
Adózás előtti eredményt növelő összeg	95 712
Adózás előtti eredményt csökkentő összeg	168 698
Társasági adó alapja	-21 843
Előző évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	0
Számított társasági adó	0
Fizetendő társasági adó	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>51 143</b>
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0
Fizetett (jövőre hagyott) osztalék és részesedés	0
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>51 143</b>

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

**C.8.JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK**

A 2010. évi adózott eredmény terhére osztalék nem került elszámolásra.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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	2010. % / millió Ft
1. Tőkeerősség = Saját tőke / Források összesen	27,24
2. Kötelezettségek részaránya = Kötelezettségek / Források összesen	54,44
3. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke	1 994,94
4. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszk.	44,95
5. Működés biztonsági mutató = (Saját tőke + H. lej. köt) / Befekt. eszk.	93,87
6. Eladósodás alakulása = Kötelezettségek / Saját tőke	199,86
7. Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötelezettségek	319,8

**D.1.PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA**

Megnevezés	2010. %
1. Likviditási gyorsráta = (Pénzeszk +Köv+Ért.pap) / Rövid lej. köt.	154,28
2. Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lej. kötelezettségek	158,69
3. Követelések és rövid lej. köt. aránya = Követelések / rövid lej. köt.	45,84
4. Saját tőke aránya = Saját tőke / (Saját tőke + Hosszú lej. köt.)	47,89
5. Adósságállomány aránya = Összes kötelezettség / Összes forrás	54,44

**GYÓRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-  
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

**D.2.JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK**

Megnevezés	2010 %
1. Árbevétel arányos eredmény = Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	2,36
2. Saját tőke jövedelmezősége = Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke	8,65
3. Tőkearányos eredmény = Üzleti eredmény / Saját tőke	7,88
4. Eszközarányos nyereség = MSZE / Eszközérték	2,33
5. Eszközök forgási sebessége = Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	91,01

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

**D.3.CASH FLOW-KIMUTATÁS**

Megnevezés	2010
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	
1. Adózás előtti eredmény	51 143
korrekciók: - átalakuláskor kapott vagyonelemek	-827 079
2. Elszámolt amortizáció	68 401
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	11 600
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-14 400
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2
6. Vevőktől kapott előlegek változása	263 062
6. Szállítói kötelezettség változása	178 980
7. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejár köt vált	4 262
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	42 569
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	402 520
9. Vevőkövetelés változása	-185 854
10. Forgóeszköz (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-99 524
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 152
12. Fizetett adó	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0
<b>I. Működési cash flow (1-13 sorok)</b>	<b>-105 470</b>
<b>II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszköz-változás</b>	
14. Befektetett eszközök beszerzése	-10 219
15. APEH határozat jogkövetkezmények	
16. Kapott osztalék, részesedés	
<b>II. Összesen (14-16 sorok)</b>	<b>-10 219</b>
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	
17. Hitelfelvétel kapcsolt vállalkozástól	139 617
18. Hosszú lejáratra kapott kölcsön	591 265
19. Hiteltörlesztés	-23 651
20. Véglegesen átadott pénzeszköz	-753
<b>III. Összesen (17-20 sorok)</b>	<b>706 478</b>
<b>IV. Pénzeszközök változása I+II+III</b>	<b>590 789</b>

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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 30.000 ezer forint értékű üzletrészből áll.

#### **E.1.2.Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2010. december 31-én)**

<b>Neve</b>	<b>Székhelye</b>	<b>Szavazatainak aránya (%)</b>
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.	H-1055 Budapest, Honvéd u. 20/A	100

#### **E.1.3.A Társaság tisztségviselőinek járandósága**

A társaság vezető tisztségviselőinek kifizetés nem történt 2010. évben.

### **E.1.A MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA**

#### **E.2.1.Létszámadatok**

<b>Megnevezés</b>	<b>2010.</b>	
	<b>fő</b>	<b>%</b>
<b>Teljes munkaidős zárólétszám</b>	<b>34</b>	<b>100,00</b>
- ebből fizikai	27	65,19
szellemi	7	16,90
<b>Részmunkaidős</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
- ebből fizikai	0	0,00
szellemi	0	0,00
<b>További munkaviszonyban állók</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Átlagos statisztikai állományi létszám</b>	<b>41,42</b>	<b>100,0</b>

A Társaság folyamatainak átvilágítása eredményeit figyelembe véve döntés született a létszám csökkentéséről, melyet több lépésben 2010. év végéig végrehajtott a társaság.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

**E.2.2. Béradatok**

Megnevezés	2010.	
	e Ft	%
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>168 568</b>	<b>100,00</b>
- ebből fizikai	113 290	67,21
szellemi	55 278	32,79
<b>Részmunkaidős</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
- ebből fizikai	0	0,00
szellemi	0	0,00
<b>További munkaviszonyban állók</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**E.2.3. Egyéb személyi jellegű kifizetések**

Megnevezés	2010.
Nyugdíjpénztári és egészségpénztári hozzájárulás	7 103
Étkezési hozzájárulás	5 950
Üdülési hozzájárulás	1 630
Költségtérítések	3 269
Reprezentáció, egyéb természetbeni juttatás	2 851
Korengedményes nyugdíjazással kapcsolatos befizetés	4 128
Társaságot terhelő SZJA	4 688
Betegszabadság, táppénz	668
Végkielégítés	0
Napidíjak	0
Élet és balesetbiztosítás díja	562
Alkalmazotti tarifa különbség	6 919
Tanulmányi ösztöndíjak	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 456
<b>Összesen</b>	<b>42 224</b>

**E.2. KÖRNYEZETVÉDELME**

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

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

**E.3.KÖRNYEZETVÉDELMI CÉLOKAT SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK**

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

**E.4.AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLY(EK) NEVE, CÍME**

Az éves beszámoló aláírására jogosult a Társaság ügyvezető igazgatója Chikán Attila László (1022 Budapest Hankóczy Jenő u. 21/B 2/1).



**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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 EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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 EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. 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 EGYE-  
DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Hőenergia termelés	Egyéb tevékenység
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>1 331 386</b>	<b>840 150</b>	<b>442 529</b>	<b>48 707</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	136 495	22 659	112 702	1 134
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	136 495	22 659	112 702	1 134
6	Szellemi termékek	0	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 194 184	817 309	329 315	47 560
11	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	463 248	316 842	127 876	18 530
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	722 831	494 386	199 532	28 913
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 925	2 001	807	117
14	Tenyészállatok	0	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	5 180	4 080	1 100	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	707	182	512	13
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	707	182	512	13
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
26	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>864 567</b>	<b>229 457</b>	<b>623 897</b>	<b>11 213</b>
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	24 041	1 728	22 313	0
28	Anyagok	24 041	1 728	22 313	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0	0
32	Aruk	0	0	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	249 737	75 274	173 406	1 057
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	174 254	70 350	103 852	52
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0	0
39	Egyéb követelések	75 483	4 924	69 554	1 005
40	III. ERTEKPAPIROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
45	IV. PENZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	590 789	152 455	428 178	10 156
46	Pénztár, csekkek	0	0	0	0
47	Bankbetétek	590 789	152 455	428 178	10 156
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>1 152</b>	<b>293</b>	<b>823</b>	<b>36</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 136	293	823	20
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16	0	0	16
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
52	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>2 197 105</b>	<b>1 069 900</b>	<b>1 067 249</b>	<b>59 956</b>

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Hőenergia termelés	Egyéb tevékenység
<b>53</b>	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>	<b>598 481</b>	<b>431 495</b>	<b>122 154</b>	<b>44 832</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	30 000	18 931	9 971	1 098
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MEGBE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
57	III. TOKETARTALEK	644 329	406 594	214 163	23 572
58	IV. EREDMÉNYTARTALEK	-126 991	-80 135	-42 210	-4 646
59	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	0	0	0	0
60	VI. ERTEKELESI TARTALEK	0	0	0	0
61	VII. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY	51 143	86 105	-59 770	24 808
	Szétválasztási különbözet	0	355 341	-359 309	3 968
<b>62</b>	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
<b>66</b>	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>1 196 104</b>	<b>208 203</b>	<b>977 271</b>	<b>10 630</b>
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
71	II. HÖSSZŰ LEJÁRATŰ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	651 297	134 090	514 869	2 338
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	511 680	105 345	404 498	1 837
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	139 617	28 745	110 371	501
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATŰ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	544 807	74 113	462 402	8 292
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	55 934	11 516	44 218	200
84	Vevőktől kapott előlegek	263 062	0	263 062	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	178 980	50 965	125 623	2 392
86	Váltótartozások	0	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	4 262	1 100	3 089	73
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 569	10 532	26 410	5 627
<b>90</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>402 520</b>	<b>74 861</b>	<b>327 133</b>	<b>526</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	264 813	52 202	212 085	526
93	Halasztott bevételek	137 707	22 659	115 048	0
<b>94</b>	<b>FŐRRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>2 197 105</b>	<b>1 069 900</b>	<b>1 067 249</b>	<b>59 956</b>

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

**F.3.A GYŐRI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKI-**  
**MUTATÁSA**

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYE-**  
**DI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Hőtermelés	Egyéb tevékenység
a	b	e	c	d	
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 999 655	516 017	1 449 262	34 376
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>1 999 655</b>	<b>516 017</b>	<b>1 449 262</b>	<b>34 376</b>
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>121 952</b>	<b>16 052</b>	<b>105 698</b>	<b>202</b>
	III. sorból: visszairt értékvesztés	0	0	0	0
5	Anyagköltség	1 410 691	264 649	1 145 899	143
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	137 998	39 824	96 304	1 870
7	Egyéb szolgáltatások értéke	12 530	3 233	9 081	216
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32	0	0	32
	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>1 561 251</b>	<b>307 706</b>	<b>1 251 284</b>	<b>2 261</b>
10	Béreköltség	168 568	43 499	122 171	2 898
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 224	10 896	30 602	726
12	Bérfelrakások	52 366	13 513	38 193	660
	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>263 158</b>	<b>67 908</b>	<b>190 966</b>	<b>4 284</b>
	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>68 401</b>	<b>46 783</b>	<b>18 882</b>	<b>2 736</b>
	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>181 626</b>	<b>25 416</b>	<b>155 475</b>	<b>735</b>
	VII. sorból: értékvesztés	11 600	0	11 600	0
	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>47 171</b>	<b>84 256</b>	<b>-61 647</b>	<b>24 562</b>
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16 872	4 354	12 228	290
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>16 872</b>	<b>4 354</b>	<b>12 228</b>	<b>290</b>
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 264	2 524	9 695	45
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 206	454	1 744	8
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>12 264</b>	<b>2 524</b>	<b>9 695</b>	<b>45</b>
	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>4 608</b>	<b>1 830</b>	<b>2 533</b>	<b>245</b>
	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>51 779</b>	<b>86 086</b>	<b>-59 114</b>	<b>24 807</b>
	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>117</b>	<b>19</b>	<b>98</b>	<b>0</b>
	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>753</b>	<b>0</b>	<b>753</b>	<b>0</b>
	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-636</b>	<b>19</b>	<b>-655</b>	<b>0</b>
	<b>E. ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	<b>51 143</b>	<b>86 105</b>	<b>-59 769</b>	<b>24 807</b>
	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>F. ADOZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>51 143</b>	<b>86 105</b>	<b>-59 769</b>	<b>24 807</b>
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0
	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)</b>	<b>51 143</b>	<b>86 105</b>	<b>-59 769</b>	<b>24 807</b>

# **GYŐRI ERŐMŰ KFT**

## **ÜZLETI JELENTÉS**

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

**2010. december 31.**



**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES**  
**BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

A Győri Erőmű Kft. üzleti jelentésében mutatja be a 2010. évi üzletmenetét, teljesítményét és piaci helyzetét vonatkozó információkat.

Győr, 2011. április 15.

  
Chikán Attila  
ügyvezető

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES**  
**BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

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

A Győri Erőmű Kft. (a továbbiakban: Társaság) 2009. december 31-én az E.ON Energiatermelő Kft.-ből kiválással jött létre. A Társaság üzletrészeit az átalakulás után az ALTEO-Arrabona Vagyonkezelő Kft vásárolta meg, és kizárólagos tulajdonosként birtokolta azt a 2010. október 31-i fordulónapon történő ismételt átalakulásig, amikor is az ALTEO-Arrabona Kft. beolvadt a Győri Erőmű Kft-be. Ezáltal a Győri Erőmű Kft. üzletrészeinek 100%-a az ALTEO Energiaszolgáltató Zrt. (tőzsdei bevezetését követően ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) tulajdonába került.

A Társaság határozatlan időtartamra alakult.

### Céjogi adatok

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  
Alaptőke: 30.000.000 forint  
Közvetlen irányítást  
gyakorló tulajdonos: 100 %-ban ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.  
székhelye: Budapest, Honvéd u 20/A  
A 2010. október 31-i beolvadásáig 100%-ban az ALTEO-Arrabona Vagyonkezelő Kft.  
Ügyvezető: Chikán Attila

A társaság induló jegyzett tőkéje 422.570 ezer forint volt, a kiválás cégbírósági bejegyzéssel megegyezően. 2010. év folyamán a Társaság tulajdonosa ismételt átalakulásról döntött, amely alapján az ALTEO-Arrabona Kft. beolvadt a Győri Erőmű Kft-be. Az átalakulási vagyonomérlegben rögzített jegyzett tőke 30.000 ezer forint.

### Tevékenységi információk

A Társaság hő- és kapcsolt villamos energia termeléssel foglalkozik, tevékenységét a Magyar Energia Hivatal által kiadott energiatermelői engedélyek birtokában végzi.

A megtermelt energia értékesítésére kizárólag közületi fogyasztók részére kerül sor. Legnagyobb fogyasztó 2010. évben az AUDI Hungária Motor Kft. Villamos energiát a MAVIR részére értékesített a társaság a kötelező átvételi rendszer keretében.

Főbb termelési és értékesítési adatok 2010. év:

Értékesített villamos energia MWh	19 079
Értékesített hő GJ	341 646

Villamos- energia értékesítés ezer Ft	516 017
Hőenergia értékesítés ezer Ft	1 319 110
Hő értékesítés árbevétel – teljesítménydíj ezer Ft	130 152
Egyéb árbevétel ezer Ft	34 376

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES**  
**BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

### **Vagyoni helyzet**

A vagyoni struktúra változás a tevékenység 2010. január 1-i megkezdése miatt nem elemezhető, azonban a statikus adatok alapján az eszközök megoszlása jól szemlélteti a tevékenység magas eszközigényét.

Az eszközök 60,60 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 54,35 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 6,24 %-os részarányt képviselnek.

### **Várható fejlődés**

2011-ben is folytatódik a belső folyamatok optimalizálása, veszteségek csökkentése, és kiemelt szerepet kap a piacbővítés.

A gazdasági környezet változása, a fogyasztói igények és a technikai berendezéseink műszaki állapota, és nem utolsósorban az erőművek hatásfokának javítása indokoltá teszi a folyamatos fejlesztést.

2010. évben megkezdett, 2011-ben folytatódó beruházások:

#### *Forróvizesítés első üteme:*

Az Audi hőközpontban a 7.sz. gőzkazán átalakításra került forró víz üzeműre. Ezzel egyidejűleg a meglévő forró vizes rendszeren több átalakítást hajtottunk végre.

Továbbá megkezdődött az E.ON és Glovita hőközpontok átalakítása is forró vízzel történő ellátásra. Az átalakítás költsége 26,5 millió forint

A beruházás célja az erőmű hatásfokának javulása.

#### *Forróvizesítés második üteme:*

2011-ben folytatódik az E.ON hőközpont átalakítása, valamint megkezdődik a forróvizesítés második üteme. A Cardo Bútorgyár hőközpontja is átalakításra kerül forró vízzel történő szolgáltatásra.

A Győri Nemzeti Színház műhelyházának és a Győr-Szol Zrt. hőközpontjának forró vizes üzemmódra történő átalakítása részben a meglévő vezetékek felhasználásával, részben új vezetékek kiépítésével történik. Az átalakítás költsége: 16,7 millió forint.

A beruházás célja továbbra is az erőmű hatásfokának javítása.

#### *Három új gázmotor beépítése:*

2011-ben 3 db új Caterpillar gázmotor kerül beépítésre. Várható kereskedelmi üzem: 2011. október-november. Ezek a gázmotorok hő oldalon a forró vizes rendszerbe, villamos oldalon pedig a 10kV-os gyűjtősínre csatlakoznak. Várható bekerülési érték: 550 millió forint.

A beruházás célja: többlet villamos- és hőenergia termelés.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES**  
**BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

### **Gazdasági hatás**

A 2010. évi KÁT megszűnése óta a gázmotorok csak hétköznap 8-20 óra közötti időszakokban üzemelnek. Ez jelentős villamos energia árbevétel kiesést okoz, viszont a forró vízzel történő hőszolgáltatás határfok-javulást eredményez.

### **Foglalkoztatáspolitikai**

2010-ben megkezdődött a belső folyamatok átvizsgálása, egyszerűsítése, jelentős létszám racionalizálást hajtottunk végre.

A társaságnál a 2010-ben foglalkoztatott létszám 43-ról 34 főre csökkent, az ezzel kapcsolatban felmerült költségek a következőképpen alakultak:

- Bérköltség:	168 568 ezer Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések:	42 224 ezer Ft
- Bérjárulék:	52 366 ezer Ft

### **A mérleg fordulónapja utáni események**

A mérleg fordulónapja után lényeges esemény nem következett be, káresemény nem történt.

A társaságnál nincs folyamatban olyan peres ügy, vagy kereset, amely az éves beszámolóban szereplő kijelentéseket és becsléseket (értékvesztés, céltartalék képzés) érdemben és jelentős összegben módosítaná.

### **Kutatás és fejlesztés**

Kutatással és kísérleti fejlesztéssel a Társaság nem foglalkozik, szerződés alapján sem végeztet.

### **Telephelyek bemutatása.**

A társaság telephelye megegyezik a székhellyel, külföldi telephellyel nem rendelkezik.

**GYŐRI ERŐMŰ KFT**  
**ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES**  
**BESZÁMOLÓHOZ**  
**2010. december 31.**

---

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

**Környezetvédelmi intézkedések és a környezetvédelem eszközei**

Az ÜHG – hatású gáz kibocsátásának akkreditált hitelesítése a TÜV – Rheiland által előírás szerint megtörtént.

Az erőmű levegő terhelési díj befizetésére kötelezett, melynek adóelőleg részleteit negyed-évente rendszeresen befizeti a NAV-nak.

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

A Társaságnak ezen kívül környezetvédelmi kötelezettsége nincs, ezzel kapcsolatos fejlesztések nem várhatók. Tárgyi eszközeink között elkülönítve nincs környezetvédelemmel kapcsolatos eszköz.

**Egyéb információk**

A valós értéken történő értékelést nem alkalmazunk.

Társaságunknál pénzügyi instrumentumok nincsenek.

Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politikát nem alkalmazunk.

Ár-, hitel-, kamat-, likviditási és cash-flow kockázat nem merül fel.

Társaságunknak nincsen az Európai Unió valamely tagállamának piacán forgalmazott értékpapírja.