

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

2011. december 31-én
végződő gazdasági évről

Keltezés: Győr, 2012. március 29.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés a Győri Erőmű Kft. tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Győri Erőmű Kft. mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2011. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **2 387 598 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **58 985 ezer Ft** nyereség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok 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 mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Győri Erőmű Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Győri Erőmű Kft. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a Győri Erőmű Kft. mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.


A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Győri Erőmű Kft. 2011. évi üzleti jelentése a Győri Erőmű Kft. 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. március 29.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület
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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzékszám

Győri Erőmű Kft.

Eredménykimutatás (összköltség) "A"

2011.01.01 - 2011.12.31

Időszak

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Tárgyév
a	b	c	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 999 655	1 586 503
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 999 655	1 586 503
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	121 952	319 897
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0
5	Anyagköltség	1 410 691	1 161 367
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	137 998	119 674
7	Egyéb szolgáltatások értéke	12 530	12 605
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32	498
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 561 251	1 294 144
10	Béreköltség	168 568	93 743
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 224	22 950
12	Bérfelrakások	52 366	29 209
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	263 158	145 902
VI.	Értékcsökkenési leírás	68 401	55 234
VII.	Egyéb ráfordítások	181 626	260 579
	VII. sorból: értékvesztés	11 600	8 925
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	47 171	150 541
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16 872	15 951
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1 568
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	16 872	17 519
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 264	74 025
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 206	15 101
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	34 874
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	12 264	108 899
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4 608	-91 380
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	51 779	59 161

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.

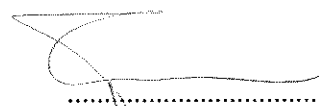
Eredménykimutatás (összköltség) "A"

2011.01.01 - 2011.12.31

Időszak

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Tárgyév
a	b	c	e
X.	Rendkívüli bevételek	117	112
XI.	Rendkívüli ráfordítások	753	12
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-636	100
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	51 143	59 261
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	276
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	51 143	58 985
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	51 143	58 985

Keltezés: Győr, 2012. március 29.



.....
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.

Mérleg "A"

2011.01.01 - 2011.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Tárgyév
a	b	c	e
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	1 152	1 454
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 136	1 402
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16	52
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 197 105	2 387 598
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	598 481	712 466
54	I. JEGYZETT TŐKE	30 000	85 000
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	644 329	644 329
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-126 991	-75 848
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	51 143	58 985
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 196 104	1 566 684
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	651 297	712 038
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	109 832
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	511 680	448 770
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	139 617	153 436
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	544 807	854 646
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	55 934	74 578
84	Vevőktől kapott előlegek	263 062	297 506
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	178 980	390 046
86	Váltótartozások	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	4 262	20 253
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 569	72 263
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	402 520	108 448
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	264 813	42 210
93	Halasztott bevételek	137 707	66 238
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 197 105	2 387 598

Keltetés: Győr, 2012. március 29.

.....
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.

Mérleg "A"

2011.01.01 - 2011.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/Id.	Tárgyév
a	b	c	e
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	1 152	1 454
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 136	1 402
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16	52
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 197 105	2 387 598
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	598 481	712 466
54	I. JEGYZETT TŐKE	30 000	85 000
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57	III. TÖKETARTALÉK	644 329	644 329
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-126 991	-75 848
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	51 143	58 985
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 196 104	1 566 684
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	651 297	712 038
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	109 832
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	511 680	448 770
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	139 617	153 436
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	544 807	854 646
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	55 934	74 578
84	Vevőktől kapott előlegek	263 062	297 506
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	178 980	390 046
86	Váltótartozások	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	4 262	20 253
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 569	72 263
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	402 520	108 448
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	264 813	42 210
93	Halasztott bevételek	137 707	66 238
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 197 105	2 387 598

Keltezés: Győr, 2012. március 29.

.....
a vállalkozás vezetője

GYŐRI ERŐMŰ KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

2011. december 31.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A Győri Erőmű Kft. 2011. december 31-én záródó gazdasági évről készített éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében mutatja be részletesen a gazdálkodására vonatkozó főbb információkat.

Győr, 2012. március 29.

Chikán Attila
ügyvezető

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

2011. december 31.

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

A.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	5
A.1.	A társaság főbb cégjogi jellemzői	5
A.2.	A társaság tevékenysége	7
A.3.	A társaság számviteli politikájának fő vonásai	7
A.3.1.	Könyvvezetés	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	12
A.3.14.	Minősítő kategóriák	13
A.3.15.	Összehasonlíthatóság	13
A.3.16.	A tevékenységi beszámolók összeállításánál alkalmazott alapelvek	13
B.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
B.1.	Befektetett eszközök	15
B.1.1.	Immateriális javak	16
B.1.2.	Tárgyi eszközök	17
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök	18
B.2.	Forgóeszközök	19
B.2.1.	Készletek	19
B.2.2.	Követelések	19
B.2.3.	Mérlegben nem szereplő vitatott követelések	21
B.2.4.	Pénzeszközök	21
B.3.	Aktív időbeli elhatárolások	21
B.4.	Saját tőke alakulása	22
B.4.1.	Jegyzett tőke összetétele	22
B.5.	Céltartalék	22
B.6.	Kötelezettségek	22
B.6.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	22
B.6.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	24
B.7.	Passzív időbeli elhatárolások	25
B.8.	Mérlegben nem szereplő kötelezettségek	26
C.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	27
C.1.	A társaság eredményének értékelése	28
C.1.1.	A hő és villamos energia termelés	28
C.1.2.	Egyéb tevékenység	28
C.1.3.	Export árbevétel	28
C.1.4.	Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól	28
C.2.	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése	28
C.2.1.	Egyéb bevételek	28
C.2.2.	Egyéb ráfordítások	29
C.3.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	29
C.3.1.	Pénzügyi műveletek bevételei	29
C.3.2.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	30
C.4.	Rendkívüli eredmények értékelése	30
C.4.1.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása	30
C.5.	Aktivált saját teljesítmények	30
C.6.	Költségek költségnemenkénti részletezése	31
C.6.1.	Anyagjellelű ráfordítások	31

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C.6.2.	Személyi jellegű ráfordítások.....	32
C.6.3.	Értékcsökkenési leírás.....	32
C.7.	A társasági adó alapjának levezetése	33
C.7.1.	Mérleg szerinti eredmény levezetése	34
C.8.	Jóváhagyott osztalék	34
D.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ	
MUTATÓSZÁMOK.....		34
D.1.	Vagyon és tőkestruktúra mutatószámai	34
D.2.	Pénzügyi helyzet alakulása	35
D.3.	Jövedelmezőségi mutatók	35
D.4.	Cash flow-kimutatás	36
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	37
E.1.	Általános információk	37
E.1.1.	A Társaság tiszletrészei	37
E.1.2.	Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2010. december 31-én).....	37
E.1.3.	A Társaság tisztségviselőinek járandósága	37
E.2.	A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma.....	37
E.2.1.	Létszámadatok	37
E.2.2.	Béradatok.....	38
E.2.3.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	38
E.3.	Környezetvédelem	38
E.4.	Környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközök	39
E.5.	Az éves beszámoló aláírására jogosult személy(ek) neve, címe	39
F.	tevékenységi beszámolók.....	39
F.1.	bevezetés.....	39
F.2.	A Győri Erőmű Kft tevékenységi beszámolójának mérlege.....	40
F.3.	A Győri Erőmű Kft tevékenységi beszámolójának eredménykimutatása.....	42

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. 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:	85.000.000 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 2009. december 31-én átalakulással jött létre, a Gazdasági társaságokról és a Számvitelről szóló törvény előírásainak megfelelően a gazdasági tevékenységét 2010. január 1-vel kezdte meg jelen társaságként.

A Társaság az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. konszolidált beszámolójába bevont leányvállalat. A vállalkozáscsoportra vonatkozó konszolidált beszámolót a Társaság anyavállalata az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. készíti el. A konszolidált beszámoló az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. székhelyén – Budapest, Honvéd u 20/A. – és a honlapján tekinthető meg.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

ALTEO Nyrt. konszolidációs körbe tartozó társaságok:

Társaság neve	Székhelye
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.
Alte-A Kft.	1055 Budapest, Honvéd u. 20/A.

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

A Társaság könyvvizsgálója

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/A.) képviselőjében Nagyné Zagyva Zsuzsanna (regisztrációs szám: 001288).

Az éves beszámoló könyvvizsgálatának díjazása: 1.600 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. képviselőjében a könyvelési feladatokat Pintér Ferencné (Könyvvizsgálói Kamarai tagszám 004434) látja el.

A könyvviteli szolgáltatás éves díja: 2.160 ezer forint

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. 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 értékelés módja és az alkalmazott értékelési eljárások az alábbiakban kerülnek bemutatásra.

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

A 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.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. 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 hétvégre 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 ERÓMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. 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
Ingtatlanok	2-7
Műszaki gépek, berendezések, járművek	5-33
Egyéb gépek, berendezések, járművek	10-20

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

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

A tervezett leírást meghaladó, terven felüli értékcsökkenést kell a tárgyi eszközöknél, beruházásnál elszámolni akkor, ha a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan és jelentősen lecsök-

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

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

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. 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 visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával 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.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. 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 bevételeként 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 bevételeként 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.

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. Devizatügyletek

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

nél a tranzakció napján érvényes és a pénzügyi teljesítéskori árfolyamok közötti különbségből eredő árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban szerepel a teljesítés szerinti időszakban. A devizában meglévő befektetett pénzügyi eszközök, követelések illetve kötelezettségek a mérleg fordulónapján érvényes MNB hivatalos devizaárfolyama alapján kerülnek átszámításra forint értékre, és ezen az értéken szerepelnek a kimutatásokban.

A.3.14. Minősítő kategóriák

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

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

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

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

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

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

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.

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 enge-

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

délyes 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 konszolidációóra nincs szükség.

A.3.16.5. *Szétválasztási különbsétek*

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

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

2011. december 31.

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

B. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2010.		2011.		Változás	
	december 31-én		december 31-én		Változás	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
ESZKÖZÖK						
Befektetett eszközök	1 331 386	60,60	1 640 884	68,73	309 498	23,25
Immateriális javak	136 495	6,21	83 411	3,49	-53 084	-38,89
Tárgyi eszközök	1 194 184	54,35	1 556 929	65,21	362 745	30,38
Befektetett pénzügyi eszközök	707	0,03	544	0,02	-163	-23,06
Forgóeszközök	864 567	39,35	745 260	31,21	-119 307	-13,80
Készletek	24 041	1,09	14 962	0,63	-9 079	-37,76
Követelések	249 737	11,37	207 165	8,68	-42 572	-17,05
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	590 789	26,89	523 133	21,91	-67 656	-11,45
Aktív időbeli elhatárolások	1 152	0,05	1 454	0,06	302	26,22
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 197 105	100,00	2 387 598	100,00	190 493	8,67
FORRÁSOK						
Saját tőke	598 481	27,24	712 466	29,84	113 985	19,05
Jegyzett tőke	30 000	1,37	85 000	3,56	55 000	183,33
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	644 329	29,33	644 329	26,99	0	0,00
Eredménytartalék	-126 991	-5,78	-75 848	-3,18	51 143	-40,27
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	51 143	2,33	58 985	2,47	7 842	15,33
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	1 196 104	54,44	1 566 684	65,62	370 580	30,98
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	651 297	29,64	712 038	29,82	60 741	9,33
Rövid lejáratú kötelezettségek	544 807	24,80	854 646	35,80	309 839	56,87
Passzív időbeli elhatárolások	402 520	18,32	108 448	4,54	-294 072	-73,06
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 197 105	100,00	2 387 598	100,00	190 493	8,67

Az eszközök 68,73 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 65,21 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 3,51 %-os részarányt képviselnek.

Az arányok jól tükrözik a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.1.1. Immateriális javak

Állományváltozás megnevezése	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó 2011.01.01.	0	136 619	0	136 619
Növekedés	0	177 286	0	177 286
Egyéb növekedés	0	0		0
Csökkenés	0	229 952	0	229 952
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2011.12.31	0	83 953	0	83 953
Értéksökkenés				
Nyitó 2011.01.01.	0	124	0	124
Növekedés	0	418	0	418
Terv szerint	0	418	0	418
Terven felül	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2011.12.31	0	542	0	542
Nettó érték				0
Nyitó 2011.01.01.	0	136 495	0	136 495
Változás +/-	0	-53 084	0	-53 084
Záró 2011.12.31	0	83 411	0	83 411

A Vagyoni értékű jogok értékét az Üvegházhatású gázok kibocsátásáról szóló rendelkezés szerint a Győri Erőmű Kft-re allokált (158 589 ezer forint), a 2010. évben felhasznált 104 616 ezer forint, valamint az év közti vásárlás (18 698 ezer forint), valamint az értékesített 125 336 ezer forint együttesen teszi ki. Ezen kívül a Társaság ügyviteli szoftverek használati jogával rendelkezik.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.1.2. Tárgyi eszközök

Állományváltozás megnevezése	Ingatlanok	Műszaki gépek berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték						
Nyitó 2011.01.01.	481 387	768 945	6 498	5 180	0	1 262 010
Aktiválás	38 747	26 334	117	-65 198	0	0
Egyéb növekedés	0	0	0	332 461	147 068	479 529
Csökkenés	0	0	0	0	61 968	61 968
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2011.12.31	520 134	795 279	6 615	272 443	85 100	1 679 571
Értékcsökkenés						0
Nyitó 2011.01.01.	18 139	46 114	3 573	0	0	67 826
Növekedés	19 130	34 125	1 561	0	0	54 816
Terv szerint	19 130	34 125	1 561	0	0	54 816
Terven felül	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Átsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2011.12.31	37 269	80 239	5 134	0	0	122 642
Nettó érték						0
Nyitó 2011.01.01.	463 248	722 831	2 925	5 180	0	1 194 184
Változás +/-	19 617	-7 791	-1 444	267 263	85 100	362 745
Záró 2011.12.31	482 865	715 040	1 481	272 443	85 100	1 556 929
Mérleg sor	482 865	715 040	1 481	272 443	85 100	1 556 929

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

A befejezetlen beruházások záró állományát a 2011. év végén megkezdett gázmotoros beruházás (3 db Caterpillar gázmotor), és hőközpont felújítás számlái jelentik. A beruházás és felújítás 2012. évben folytatódik és üzembehelyezésre kerül.

2011. évben tárgyi eszköz selejtezésre, értékesítésre nem került sor.

Az eszközök megoszlása is mutatja a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét. Ezt tükrözi a tárgyi eszközök hatékonyságának (101,9 %) mutatója is, mivel 1.556.929 ezer forint tárgyi eszköz működtetésével 1.586,5 millió forint nettó árbevételért el a Társaság. Az eszközök minden egyes forintjára 1,02 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.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	707	544	-23,06
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0,00
Összesen	707	544	-23,06

A Társaság egyéb befektetett pénzügyi eszközeit áttekintve megállapítható, hogy kizárólag a dolgozóknak nyújtott lakásépítési és vásárlási kölcsön hosszú lejáratú része szerepel. A 2012. évben esedékes törlesztő rész értéke az egyéb követelések soron kerül kimutatásra.

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

B.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A Társaság részesedésekkel nem rendelkezik.

B.1.3.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

A Társaság kapcsolt vállalkozásainak kölcsönt nem nyújtott 2011. évben.

B.1.3.3. Egyéb tartósan adott kölcsönök

A dolgozók lakásépítéséhez, vásárlásához adott kölcsönök állománya 2011. év végén 661,5 ezer forint, amelyből a 2012. évben törlesztendő rész 118 ezer forint.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

B.2.1. Készletek

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Anyagok	24 041	14 962	-37,76
Befejezetlen és félkésztermék	0	0	0,00
Áruk	0	0	0,00
Összesen	24 041	14 962	-37,76

A készletek jelentős hányadát a tüzelőanyag (olaj 4.850 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.

B.2.2. Követelések

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	174 254	47 127	-72,95
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	13 691	100,00
Egyéb követelések	75 483	146 347	93,88
Összesen	249 737	207 165	-17,05

B.2.2.1. Vevőkövetelések

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

	nem lejárt	0 - 30	31 - 90	91 - 360	360 - xxx	lejárt	összesen
Vevők							
AUDI	0					0	0
Kapcsolt vevők	13 691					0	13 691
Amanah Baromfi	0	0			19 743	19 743	19 743
Egyéb	45 563	0	177	1 387	782	2 346	47 909
Összesen	59 254	0	177	1 387	20 525	22 089	81 343

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A fenti táblázatban szereplő kiemelt fogyasztók közül az Amanah Baromfi felszámolási eljárás alatt áll, a követelés kielégítésének valószínűségét figyelembe véve 100 % értékvesztés (19 743 ezer forint) elszámolására került sor. Ezen felül értékvesztést számolt el a Társaság a Metal Hammer CNC Kft-vel szemben fennálló követeléseire 782 ezer forint értékben (a követelés 50%-a).

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

Megnevezés	Követelés bekerülési értéke	Halmazott értékvesztés	Tárgyévben elszámolt értékvesztés	Tárgyévben visszaírt értékvesztés	Követelés eladásra, leírásra jutó értékvesztés	Halmazott értékvesztés	Követelés könyv szerinti értéke
	2011. 12. 31-én	2011. 01.01-én	2011. 12. 31-én	2011. 12. 31-én	2011. 12. 31-én	2011. 12. 31-én	2011. 12. 31-én
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	67 652	11 600	8 925	0	0	20 525	47 127
Kapcsolt követelések	13 691	0	0	0	0	0	13 691

B.2.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozással szemben 13.691 ezer forint villamos energia értékesítéséből származó követelést tart nyilván a beszámolóban.

B.2.2.3. Egyéb követelések

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Munkavállalókkal szembeni követelés	75	118	57,33
Költségvetési kiutalási igények	73 001	145 159	98,85
Társasági adó	0	0	0,00
Energiaadó	8 374	3 496	-58,25
Előleg áfa	52 613	59 501	13,09
Elszámolási időszakos számlák áfája	9 026	76 825	751,15
Helyi iparüzési adó	0	3 018	100,00
Környezetterhelési díj	0	2 319	100,00
Járadékok	2 170	0	-100,00
Innovációs járulék	818	0	-100,00
Különféle egyéb követelés	2 407	1 070	-55,55
Összesen	75 483	146 347	93,88

Az egyéb követelések között kimutatott adókövetelések a 2011. december 31-én az adóhatóságokkal szemben fennálló követelést - adótülfizetéseket - tartalmazza.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A vevőktől kapott előlegek általános forgalmi adó tartalma 59.501 ezer forint, az elszámolási időszakos számlák teljesítési határideje miatti áthúzódó általános forgalmi adó követelés 77 millió forint.

B.2.3. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések

A Társaság vitatott követelésekkel nem rendelkezik.

B.2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Pénztár, csekk	0	0	0,00
Bankbetétek	590 789	523 133	-11,45
Összesen	590 789	523 133	-11,45

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

Az OTP Banknál vezetett elszámolási számla egyenlege 11.444 ezer forint. A beruházáshoz és a hosszú lejáratú kölcsönhöz kapcsolódó Felújítási tartalék és Adósságszolgálati tartalék (DSRA) számla egyenleggel nem rendelkezik az év végén.

Lekötött betétek év végi állománya 511.208 ezer forint, melyből

- Adósságszolgálati tartalék számláról lekötött betét 59.610 ezer forint
- folyószámláról lekötött betét 447.800 ezer forint.
- EUR betétszámláról lekötött betét 3.798 ezer forint

A betétek lejáratára 2012. január, az időarányosan járó kamatok az aktív időbeli elhatárolások között kerülnek kimutatásra.

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás összetétele a következő:

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Kamatok	1 136	1 402	23,42
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 136	1 402	23,42
Biztosítás	16	34	112,50
Egyéb	0	18	100,00
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16	52	225,00
Összesen	1 152	1 454	248,42

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

Az elhatárolt kamatok a lekötött betétekből származó, 2012-ben esedékes kamatok 2011. évre jutó részét tartalmazzák.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Egyenleg vagyommérlegben	422 570	1 586 349	-705 485	0	1 303 434
2010. október 31-i átalakulás vagyონrendezés	-392 570	-942 020	705 485	0	-629 105
Jogutód társaság (Győri Erőmű Kft.) 2010. október 31-ig felhalmozott eredménye			-126 991		-126 991
2010. évi eredmény			51 143		51 143
Tőkeemelés 2011.	55 000				55 000
2011. évi eredmény	0	0	0	58 985	58 985
Egyenleg 2011. december 31-én	85 000	644 329	-75 848	58 985	712 466

A saját tőke elemei között a változást 2010. évi eredmény eredménytartalékba helyezése, és a 2011. évben végrehajtott tőkeemelés, valamint a 2011. évi mérleg szerinti eredmény okozta.

B.4.1. Jegyzett tőke összetétele

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

B.5. CÉLTARTALÉK

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

Céltartalék képzésére egyéb jogcímen sem került sor.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

B.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	109 832	100,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	511 680	448 770	-12,29
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	139 617	153 436	9,90
Összesen	651 297	712 038	9,33

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

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 lejárat 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.

Az eredeti hitelszerződés 2011. évben kiegészült egy, újabb, „D” hitelkerettel, az új gázmotor projekt beruházási költségeinek részleges finanszírozására.

„D” hitelkeret 300.000.000 forint (beruházási hitelkeret Gázmotor Projekt teljes Projektköltség részleges finanszírozására) Az első lehívás a keret terhére 2011. december 21-én történt 121 496 ezer forint értékben.

A hitel lejárat 2018. január 31. Kamat: 3 havi BUBOR + 4,75 % kamatfelár. A törlesztő részletek és kamatfizetés negyedévenként esedékesek, első alkalommal 2012. április 30-án.

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 2011. december 31-éig nem került sor, az időarányos kamat elhatárolásra került. A 2009. és 2010. évekre vonatkozó, egy évet meghaladóan meg nem fizetett kamatok a passzív időbeli elhatárolásokból a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek közé kerültek átsorolásra (13.819 ezer forint).

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Rövid lejáratú hitelek	55 934	74 578	33,33
Vevőktől kapott előlegek	263 062	297 506	13,09
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	178 980	390 046	117,93
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	4 262	20 253	375,20
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	42 569	72 263	69,75
Összesen	544 807	854 646	56,87

B.6.2.1. Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitelként kerül kimutatásra a B.6.1. pontban bemutatott hosszú lejáratú hitel (62.911 ezer forint) és beruházási hitel (11.664 ezer forint) 2012. évben esedékes törlesztő részlete. A rövid lejáratú hitelek között mutatja ki a Társaság az EUR devizaszámla követel egyenlegét (3 ezer forint) is.

B.6.2.2. Vevőktől kapott előlegek

Az AUDI Hungária Motor Kft. által fizetett előszámla bruttó összege 297,5 millió forint, mely a 2012. január havi szolgáltatás ellenértékébe számít be előrefizetésként.

B.6.2.3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A belföldi szállítók állományát kizárólag az okozza, hogy az év végén beérkezett nagy mennyiségű szállítói számla fizetési határideje következő év elejére tehető. A MOL Energiakereskedő Kft. a vásárolt gáz energia ellenértékét a mérlegkészítés határnapja előtt számlázta, de a fizetési esedékessége csak 2012. február.

B.6.2.4. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek szállítói kötelezettségeket tartalmaznak. A 2011. évben anyavállalattal (ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) szembeni szállítói kötelezettséget (üzemeltetési és beruházási menedzsment díj 16.962,5 ezer forint, villamos energia 2.823,6 ezer forint) tart nyilván a Társaság. Ezen felül, ezen a soron mutatja ki a NAVIGÁTOR Informatikai Zrt-vel (Wallis csoport tagja) szemben fennálló 466,6 ezer forintos tartozást. A tartozások esedékessége 2012. év eleje.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

B.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
ÁFA	11 891	45 082	279,13
Társadalombiztosítási kötelezettség	7 955	3 104	-60,98
Korengedményes nyugdíj kötelezettség	4 128	0	-100,00
Jövedelem elszámolás	3 765	0	-100,00
Személyi jövedelemadó	6 111	1 457	-76,16
Helyi iparüzési adó	3 161	0	-100,00
Költségvetési befizetési kötelezettség	2 277	806	-64,60
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 281	21 814	564,86
Összesen	42 569	72 263	69,75

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

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron az AUDI előszámlákból és havi elszámoló számlák különbözetéből eredő visszafizetési kötelezettséget mutatja ki a Társaság.

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2010. december 31-én	2011. december 31-én	Változás %
Bérleti díjak passzív elhatárolása	0	0	0,00
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0,00
Gáz rendszerhasználati díj	17 303	0	-100,00
Gázfelhasználás	197 607	0	-100,00
Igénybevett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	1 825	969	-46,90
Bérek és járulékaik (TÉR)	17 235	8 164	-52,63
Alkalmazotti tarifa különbözet	6 919	7 682	11,03
Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	13 891	15 101	8,71
Hosszú lejáratú hitel kamata	10 033	10 294	2,60
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	264 813	42 210	-84,06
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök	0	0	0,00
Térítés nélkül átvett eszközök	2 346	2 239	-4,56
CO2 kvóta halasztott bevétele	135 361	63 999	-52,72
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	137 707	66 238	-51,90
Összesen	402 520	108 448	-73,06

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

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

A gáz rendszerhasználati díjak és gázfelhasználás elhatárolására nem került sor, mert a MOL Energiakereskedő Kft. számlája mérlegkészítésig megérkezett, így a szállítói kötelezettségek között kerül kimutatásra.

A bérek és járulékaik soron a teljesítmény értékelés alapján 2011. év után kifizetendő ösztönzési bér és járulékai 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 kötelezettségvállaló által.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. által a beolvadással megszünt ALTEO-Arrabona Kft. részére nyújtott hosszú lejáratú hitelre felszámított, a jogutód Győri Erőmű Kft-t terhelő 2011. évre felszámított összeget jelenti.

A hosszú lejáratú hitelek kamata az OTP által nyújtott, szintén ALTEO-Arrabona Kft. jogutódként megfizetendő kamatot, valamint a „D” hitelkeret alapján folyósított beruházási hitel 2012. januárban esedékes kamatának 2011. évre jutó részét (397 ezer forint) tartalmazza. A kölcsönök ismertetése a B.6.1 pontban szerepel.

B.8. MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége a B.6.1 pontban bemutatott hitekekkel kapcsolatos kötelezettségeken kívül nincs, mely a Társaság részére jogi levélben is megerősítésre került.

A 2011. 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.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2010.	2011.	Változás	
				%
Értékesítés nettó árbev.	1 999 655	1 586 503	-413 152	-20,66
Exportértékes. nettó árbev.	0	0	0	0,00
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 999 655	1 586 503	-413 152	-20,66
II. Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0,00
III. Egyéb bevételek	121 952	319 897	197 945	162,31
05. Anyagköltség	1 410 691	1 161 367	-249 324	-17,67
06. Igénybevett szolg. értéke	137 998	119 674	-18 324	-13,28
07. Egyéb szolg. értéke	12 530	12 605	75	0,60
08. Eladott áruk beszerz. értéke	0	0	0	0,00
09. Eladott (közvetített) szolg. ért.	32	498	466	1 456,25
IV. Anyag jellegű ráfordítások	1 561 251	1 294 144	-267 107	-17,11
10. Bérköltség	168 568	93 743	-74 825	-44,39
11. Személyi jell. egyéb kifizetések	42 224	22 950	-19 274	-45,65
12. Bérjárulék	52 366	29 209	-23 157	-44,22
V. Személyi jell. ráfordítások	263 158	145 902	-117 256	-44,56
VI. Értécsökkenési leírás	68 401	55 234	-13 167	-19,25
VII. Egyéb ráfordítások	181 626	260 579	78 953	43,47
A. ÜZLETI TEVÉK. EREDM.	47 171	150 541	103 370	219,14
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	16 872	17 519	647	3,83
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	12 264	108 899	96 635	787,96
B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDM.	4 608	-91 380	-95 988	-100,00
C. SZOKÁSOS VÁLL. EREDM.	51 779	59 161	7 382	14,26
X. Rendkívüli bevételek	117	112	-5	-4,27
XI. Rendkívüli ráfordítások	753	12	-741	-98,41
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-636	100	736	-115,72
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.	51 143	59 261	8 118	15,87
XII. Adófizetési kötelezettség	0	276	276	100,00
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	51 143	58 985	7 842	15,33
Jóváhagyott, fizetett osztalék	0	0	0	0,00
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	51 143	58 985	7 842	15,33

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C.1. A TÁRSASÁG EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

C.1.1. A hő és villamos energia termelés

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

C.1.2. Egyéb tevékenység

A Társaság egyéb tevékenysége főként az energia termeléssel kapcsolatban levő tevékenységeket tartalmazza. Az egyéb tevékenységek árbevétele 23,2 millió forint.

Egyéb tevékenységek főként:

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

C.1.3. Export árbevétel

A Társaság 2011. évben export árbevételt nem realizált.

C.1.4. Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól

A Győri Erőmű Kft. kapcsolt vállalkozásnak villamos energiát értékesített, 2011. évben (Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. 95.479 ezer forint), valamint közvetített szolgáltatást számlázott a Soproni Erőmű Kft. részére 493 ezer forint értékben.

C.2. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÉRTÉKELÉSE

C.2.1. Egyéb bevételek

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Széndioxid kvóta halasztott bevétel feloldása	95 889	229 951	139,81
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak	2	84 923	100,00
Céltartalék felhasználás	14 400	0	-100,00
Kapott késedelmi kamatok, kötbérek	1 570	0	-100,00
Kapott kártérítések	9 891	0	-100,00
Egyéb bevételek	200	5 023	2 411,50
Összesen	121 952	319 897	162,31

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele a a CO₂ kvóta felhasználás és értékesítés miatt feloldott halasztott bevétel (230 millió forint), valamint a szükséges mennyiséget meghaladó kvóta értékesítésének bevétele 84,9 millió forint értékben.

Az egyéb bevétel soron az E.ON Energiaszolgáltató Kft. által megtérített, árfolyamkülönbözetből származó összeg került kimutatásra (4.260 ezer forint)

C.2.2. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Széndioxid kvóta felhasználás	109 704	104 616	-4,64
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak nyilvántartási értéke	0	125 335	100,00
Önkormányzati adók	12 099	12 878	6,44
Környezetterhelési díj	4 985	2 756	-44,71
Cégaudató	70	84	20,00
Ágazati különadó	0	4 760	100,00
Értékvesztés elszámolása (követelések)	11 600	8 925	-23,06
Tárgyi eszközök selejtezése	12 680	0	-100,00
Készletek selejtezése	1	0	-100,00
Hitelezési veszteségek	23 114	0	-100,00
Fizetett késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok	3 005	1 104	-63,26
Egyéb ráfordítások	4 368	121	-97,23
Összesen	181 626	260 579	43,47

Az egyéb ráfordítások között a széndioxid kvóta felhasználás értéke képvisel jelentős értéket. Az értékvesztések 8,1 millió forintos értékét az Amanah Baromfi felszámolási eljárásával kapcsolatban, illetve a Metal Hammer CNC Kft-vel szembeni követelésekre számolta el a Társaság (Lásd B.2.2.1. pont).

C.3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

C.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Lekötött betétek kamata	15 174	14 715	-3,02
Egyéb kamatbevétel pénzügyintézetektől	1 698	1 236	-27,21
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1 568	100,00
Összesen	16 872	17 519	3,83

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

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.

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

C.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Fizetett kamat kapcsolt vállalkozásnak	2 206	15 101	584,54
Magánszemélynek fizetett kamat	0	0	0,00
Pénzintézetnek fizetett kamat	10 058	58 924	485,84
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	34 874	100,00
Összesen	12 264	108 899	787,96

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a legjelentősebb tétel a pénzintézeteknek fizetett kamat, ami a jogutódként fizetett hosszú lejáratú hitel, valamint a 2011. év végén felvett beruházási hitel kamatát jelenti.

A pénzügyi műveletek ráfordításai során az év közben pénzügyileg realizált árfolyamveszteségek (devizás vevői és szállítói kapcsolatokról eredő 31.644 ezer forint), illetve a devizás követelések, kötelezettségek év végi értékeléséből származó, nem realizált összevont árfolyamveszteséget tartalmazza (3.230 ezer forint).

A kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat összegét az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt-től a megszűnő ALTEO-Arrabona Kft. által felvett hitel 2011. évi 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 (112 ezer forint) feloldása jelenti.

A rendkívüli ráfordítások során 12 ezer forint alapítványi támogatás kerül kimutatásra.

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 2011. évben.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C.6. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE

C.6.1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Anyagköltség	1 410 691	1 161 367	-17,67
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	137 998	119 674	-13,28
Javítás, karbantartás költségei	36 808	28 437	-22,74
Szakértői, tanácsadási díjak	6 696	8 770	30,97
Bérelti díjak	1 132	1 747	54,33
Számítástechnikai szolgáltatás	6 368	5 296	-16,83
Telefonköltség, postaköltség	1 418	1 314	-7,33
Környezetvédelmi költségek	3 083	2 660	-13,72
Üzemeltetési menedzsment díj	40 800	42 840	5,00
Könyvviteli szolgáltatás	2 160	2 160	0,00
HR szolgáltatás	1 791	949	-47,01
Munkavédelem	1 263	1 570	24,31
Jogi képviselet	629	555	-11,76
Tagdíjak	1 800	0	-100,00
Takarítás	10 113	8 482	-16,13
Oktatás, továbbképzés	775	2 706	249,16
Hirdetési díj, reklámköltség	159	0	-100,00
Könyvvizsgálati díj	2 500	1 600	-36,00
Csatornadíj	15 204	6 307	-58,52
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	5 299	4 281	-19,21
Igénybe vett egyéb szolgáltatások értéke	12 530	12 605	0,60
Bankköltség	554	3 663	561,19
Hatósági díjak	5 371	2 118	-60,57
Biztosítási díjak	6 455	6 824	5,72
Egyéb igénybevett szolgáltatás	150	0	-100,00
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32	498	1 456,25
Összesen	1 561 251	1 294 144	-17,11

Az anyagjellegű szolgáltatások 89,7 %-át az anyagköltségek teszik ki, mely főként az energia-termeléshez felhasznált gáz költségét jelenti. A gázköltség és rendszerhasználati díjak 1.127,6 millió forintot képviselnek a teljes anyagköltségen belül. Egyéb anyagfelhasználás nem jelentős.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A karbantartási költségekből 22.504 ezer forint a gázmotor karbantartás költsége (NRG Agent Kft.).

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

C.6.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Béreköltség	168 568	93 743	-44,39
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 224	22 950	-45,65
Bérfelárulások	52 366	29 209	-44,22
Összesen	263 158	145 902	-44,56

C.6.3. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Immateriális javak	124	418	237,10
Tárgyi eszközök	68 277	54 816	-19,72
ebből:			
Ingatlanok	18 139	19 130	5,46
Műszaki gépek, berendezések, járművek	46 565	34 125	-26,72
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 573	1 561	-56,31
Összesen	68 401	55 234	-19,25

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

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

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

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

Megnevezés	Adózás előtti eredményt	
	Növelő	Csökkentő
	Tételek	
Számviteli törvény szerint elszámolt écs.leírás és tárgyi eszköz csökkenés számított nettó értéke	55 234	
Jogerős bírság, egyéb jogkövetkezmény, önellenőrzéssel megállapított költségként, ráfordításként elszámolt összeg	504	
Adóévi bevétel csökkenés és ktg növekedés (adó- és önellenőrzés hatása)	1 640	
Vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel nem összefüggő ráfordítás	504	
Követelésre elszámolt értékvesztés	8 925	
Adózás előtti eredményt növelő tárgyévi tételek összesen	66 807	
Előző évben növelő tételként elszámolt céltartalék		0
Adóévi bevétel növekedés és ktg csökkenés (adó- és önellenőrzés hatása)		210
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és tárgyi eszköz csökkenés adótörvény szerinti nettó értéke		142 809
Adózás előtti eredményt csökkentő tárgyévi tételek összesen	0	143 019
Módosító tételek egyenlege	-76 212	

Adózás előtti eredmény	59 261
Visszafizetés nélkül kapott támogatás, átvett pénzeszköz	112
Előző évre vonatkozó bevétel/ktg csökkenés	210
Összesen csökkentő tételek	322
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	12
Előző évre vonatkozó bevétel csökkenés/ktg	1 640
Összesen növelő tételek	1 652
Teljes adóalap	60 591
Korrigált adóalap	3 646
Energai ellátók jövedelemadója	292

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.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

C.7.1. Mérleg szerinti eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	59 261
Adózás előtti eredményt növelő összeg	66 807
Adózás előtti eredményt csökkentő összeg	143 019
Társasági adó alapja	-16 951
Előző évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	0
Számított társasági adó	0
Fizetendő társasági adó	0
Energaiellátók különadója	276
Adózott eredmény	58 985
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0
Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	0
Mérleg szerinti eredmény	58 985

C.8. JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK

A 2011. évi adózott eredmény terhére osztalék nem került elszámolásra.

D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

D.1. VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI

Megnevezés	2010. % / millió Ft	2011. % / millió Ft
1. Tőkeösség = Saját tőke / Források összesen	27,24	29,84
2. Kötelezettségek részaránya = Kötelezettségek / Források összesen	54,44	65,62
3. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke	1 994,94	838,20
4. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszk.	44,95	43,42
5. Működés biztonsági mutató = (Saját tőke + H. lej. köt) / Befekt. eszk.	93,87	86,81
6. Eladósodás alakulása = Kötelezettségek / Saját tőke	199,86	219,90
7. Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötelezettségek	319,8	-109,39

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

D.2. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Megnevezés	2010. %	2011. %
1. Likviditási gyorsráta = (Pénzeszk +Köv+Ért.pap) / Rövid lej. köt.	154,28	85,45
2. Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	158,69	87,20
3. Követelések és rövid lej. köt. aránya = Követelések / röv. lej. köt.	45,84	24,24
4. Saját tőke aránya = Saját tőke / (Saját tőke + Hosszú lej. köt.)	47,89	50,02
5. Adósságállomány aránya = Összes kötelezettség / Összes forrás	54,44	65,62

D.3. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	2010 %	2011. %
1. Árbevétel arányos eredmény = Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	2,36	9,49
2. Saját tőke jövedelmezősége = Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke	8,65	8,30
3. Tőkearányos eredmény = Üzleti eredmény / Saját tőke	7,88	21,13
4. Eszközarányos nyereség = MSZE / Eszközérték	2,33	2,47
5. Eszközök forgási sebessége = Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	91,01	66,45

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

D.4. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	2010.	2011.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
1. Adózás előtti eredmény	51 143	59 261
korrekciók: - átalakuláskor kapott vagyonelemek	-827 079	
- egyéb korrekciók		12
2. Elszámolt amortizáció	68 401	55 234
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	11 600	8 925
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-14 400	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2	40 413
6. Szállítói kötelezettség változása	178 980	211 066
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	309 893	80 129
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	402 520	-294 072
9. Vevőkövetelés változása	-185 854	118 202
10. Forgóeszköz (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-99 524	-75 476
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 152	-302
12. Fizetett adó	0	-276
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
I. Működési cash flow (1-13 sorok)	-105 470	203 116
II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszköz-változás		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-10 219	-490 231
15. Befektetett eszközök eladása		84 923
16. Kapott osztalék, részesedés		
II. Összesen (14-16 sorok)	-10 219	-405 308
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		55 000
18. Hitelfelvétel kapcsolt vállalkozástól	139 617	
19. Hosszú lejáratra kapott kölcsön	591 265	123 651
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön törlesztése		163
21. Hiteltörlesztés	-23 651	-44 266
22. Véglegesen átadott pénzeszköz	-753	-12
III. Összesen (17-20 sorok)	706 478	134 536
IV. Pénzeszközök változása I+II+III	590 789	-67 656

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. 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 85.000 ezer forint értékű üzletrészből áll.

E.1.2. Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2011. december 31-én)

Neve	Székhelye	Szavazatainak aránya (%)
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 2011. évben.

E.2. A MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA

E.2.1. Létszámadatok

Megnevezés	2010.		2011.		Változás	
	fő	%	fő	%	fő	%
Teljes munkaidős zárólétszám	34	100,00	25	100,00	-9	-26,47
- ebből fizikai	27	65,19	19	67,86	-8	-29,63
szellemi	7	16,90	6	21,43	-1	-14,29
Részmunkaidős	0	0,00	1	0,00	1	100,00
- ebből fizikai	0	0,00	0	0,00	0	0,00
szellemi	0	0,00	1	0,00	1	100,00
További munkaviszonyban állók	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Átlagos statisztikai állományi létszám	41,42	100,0	28,00	100,0	-13,42	-32,40

A Társaság folyamatainak átvilágítása eredményeit figyelembe véve döntés született a létszám csökkentéséről, melyet több lépésben 2011. év végéig végrehajtott a társaság.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

E.2.2. Béradatok

Megnevezés	2010.		2011.		Változás	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
Teljes munkaidős	168 568	100,00	93 743	100,00	-74 825	-44,39
- ebből fizikai	113 290	67,21	75 741	80,80	-37 549	-33,14
szellemi	55 278	32,79	18 002	19,20	-37 276	-67,43
Részmunkaidős	0	0,00	600	0,00	600	100,00
- ebből fizikai	0	0,00	0	0,00	0	0,00
szellemi	0	0,00	600	0,00	600	100,00
További munkaviszonyban állók	0	0,00	0	0,00	0	0,00

E.2.3. Egyéb személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	2010.	2011.	Változás %
Nyugdíjpénztári és egészségpénztári hozzájárulás	7 103	4 558	-35,83
Étkezési hozzájárulás	5 950	5 140	-13,61
Üdülési hozzájárulás	1 630	446	-72,64
Költségtérítések	3 269	2 122	-35,09
Reprezentáció, egyéb természetbeni juttatás	2 851	3 027	6,17
Korengedményes nyugdíjazással kapcsolatos befizetés	4 128	2 195	-46,83
Társaságot terhelő SZJA	4 688	2 483	-47,03
Betegszabadság, táppénz	668	395	-40,87
Végkielégítés	0	0	0,00
Napidíjak	0	0	0,00
Élet és balesetbiztosítás díja	562	127	-77,40
Alkalmazotti tarifa különbözet	6 919	763	-88,97
Tanulmányi ösztöndíjak	0	0	0,00
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 456	1 694	-61,98
Összesen	42 224	22 950	-45,65

E.3. KÖRNYEZETVÉDELEM

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

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

E.4. KÖRNYEZETVÉDELMI CÉLOKAT SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK

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

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

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

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

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.

GYÖRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

F.2. A GYÖRI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Hőenergia termelés	Egyéb tevékenység
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 640 884	1 078 881	499 724	62 279
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	83 411	13 963	69 448	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	83 411	13 963	69 448	0
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 556 929	1 064 874	429 778	62 277
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	482 865	330 259	133 291	19 315
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	715 040	489 057	197 381	28 602
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 481	1 013	409	59
14	Tenyészállatok	0	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	272 443	186 340	75 206	10 897
16	Beruházásokra adott előlegek	85 100	58 205	23 491	3 404
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	544	44	498	2
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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	544	44	498	2
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	745 260	62 894	675 634	6 732
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	14 962	729	14 233	0
28	Anyagok	14 962	729	14 233	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	Áruk	0	0	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	207 165	30 777	174 887	1 501
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	47 127	6 147	40 436	544
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	13 691	13 691	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	146 347	10 939	134 451	957
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0
41	Részesedés kapcsoló 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. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	523 133	31 388	486 514	5 231
46	Pénztár, csekkok	0	0	0	0
47	Bankbetétek	523 133	31 388	486 514	5 231
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	1 454	84	1 304	66
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 402	84	1 304	14
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	52	0	0	52
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 387 598	1 141 859	1 176 662	69 077

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tevékenységek összesen	Villamos energia termelés	Hőenergia termelés	Egyéb tevékenység
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	712 466	407 549	241 293	63 624
54	I. JEGYZETT TŐKE	85 000	53 638	28 252	3 110
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
57	III. TÖKETARTALÉK	644 329	406 594	214 163	23 572
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-75 848	5 970	-101 980	20 162
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
61	VII. MÉRLEGB SZERINTI EREDMÉNY	58 985	-58 653	100 858	16 780
	Szétválasztási különbözet	0	607 305	-593 018	-14 287
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0	0
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
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 566 684	111 678	1 439 809	15 197
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. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	712 038	42 722	662 195	7 121
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	109 832	6 590	102 144	1 098
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	448 770	26 926	417 356	4 488
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	153 436	9 206	142 695	1 535
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 LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	854 646	68 956	777 614	8 076
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	74 578	4 475	69 358	745
84	Vevőktől kapott előlegek	297 506	0	297 506	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	390 046	50 877	334 672	4 497
86	Váltótartozások	0	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	20 253	1 219	18 738	296
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	72 263	12 385	57 340	2 538
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	108 448	15 327	88 578	4 543
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
92	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 210	10 207	27 460	4 543
93	Halasztott bevételek	66 238	5 120	61 118	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 387 598	1 141 859	1 176 662	69 077

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

F.3. A GYŐRI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

A tétel megnevezése	Tevékenységek összesen	Villamos energia termelés	Hőtermelés	Egyéb tevékenység
b	e	c	d	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 586 503	95 479	1 467 848	23 176
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 586 503	95 479	1 467 848	23 176
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0	0
Egyéb bevételek	319 897	49 808	268 901	1 188
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
Anyagköltség	1 161 367	92 353	1 068 918	96
Igénybe vett szolgáltatások értéke	119 674	15 610	102 684	1 380
Egyéb szolgáltatások értéke	12 605	759	11 662	184
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	498	0	0	498
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 294 144	108 722	1 183 264	2 158
Béreköltség	93 743	5 641	86 731	1 371
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 950	1 381	21 234	335
Bérráulékok	29 209	1 758	26 991	460
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	145 902	8 780	134 956	2 166
Értékesítőkkenési leírás	55 234	37 778	15 247	2 209
Egyéb ráfordítások	260 579	40 572	219 039	968
VII. sorból: értékvesztés	8 925	0	8 925	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	150 541	-50 565	184 243	16 863
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15 951	960	14 758	233
16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 568	94	1 451	23
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	17 519	1 054	16 209	256
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0
18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	74 025	6 040	67 763	222
19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	15 101	1 232	13 824	45
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	34 874	2 845	31 924	105
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	108 899	8 885	99 687	327
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-91 380	-7 831	-83 478	-71
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	59 161	-58 396	100 765	16 792
Rendkívüli bevételek	112	19	93	0
Rendkívüli ráfordítások	12	0	0	12
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	100	19	93	-12
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	59 261	-58 377	100 858	16 780
Adófizetési kötelezettség	276	276	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	58 985	-58 653	100 858	16 780
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	58 985	-58 653	100 858	16 780

GYŐRI ERŐMŰ KFT

ÜZLETI JELENTÉS

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

2011. december 31.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

A Győri Erőmű Kft. üzleti jelentésében mutatja be a 2011. évi üzletmenetére, teljesítményére és piaci helyzetére vonatkozó információkat.

Győr, 2012. március 29.


Chikán Attila
ügyvezető

GYŐRI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2011. 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.

Céggjogi 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: A 2011. októberi tőkeemelést követően 85.000.000 forint
Közvetlen irányítást
gyakorló tulajdonos: 100 %-ban ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.
székhelye: Budapest, Honvéd u 20/A
Ügyvezető: Chikán Attila

A társaság 2011. január 1-i jegyzett tőkéje 30.000 ezer forint volt. A Tulajdonos döntése alapján 2011. októberben tőkeemelés végrehajtására került sor, így a Társaság jegyzett tőkéje 2011. december 31-én 85.000.000 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 2011. évben az AUDI Hungária Motor Kft. Villamos energiát az Alteo Energiaszolgáltató Nyrt. részére értékesített a Társaság a kötelező átvételi rendszerből kikerülve.

Főbb termelési és értékesítési adatok 2011. év:

Értékesített villamos energia MWh	5 615
Értékesített hő GJ	277 536

Villamos- energia értékesítés ezer Ft	95 479
Hőenergia értékesítés ezer Ft	1 382 644
Hő értékesítés árbevétel – teljesítménydíj ezer Ft	85 204
Egyéb árbevétel ezer Ft	23 176

GYÓRI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

Vagyoni helyzet

A statikus adatok alapján az eszközök megoszlása jól szemlélteti a tevékenység magas eszközigényét.

Az eszközök 80,32 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 74,96 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 5,37 %-os részarányt képviselnek.

Vagyoni struktúra mutatószámai:

Megnevezés	2010. % / millió Ft	2011. % / millió Ft
1. Tőkeösszeg = Saját tőke / Források összesen	27,94	29,40
2. Kötelezettségek részaránya = Kötelezettségek / Források összesen	55,29	63,38
3. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke	1 970,00	1 753,66
4. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszk.	45,28	36,60
5. Működés biztonsági mutató = (Saját tőke + H. lej. köt) / Befekt. eszk.	107,44	88,02
6. Eladósodás alakulása = Kötelezettségek / Saját tőke	197,90	215,60
7. Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötelezettségek	451,6	-43,00

Várható fejlődés

2012-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 indokolttá teszi a folyamatos fejlesztést.

2011. évben megkezdett, 2012-ben folytatódó beruházások:

Három új gázmotor beépítése:

2011-ben elkezdődött 3 db új Caterpillar gázmotor beépítése, ami 2012-ben is folytatódik. Várható kereskedelmi üzem: 2012. március. Ezek a gázmotorok hő oldalon a forró vizes rendszerbe, villamos oldalon pedig a 10kV-os gyűjtősínre csatlakoznak. Várható bekerülési érték: 500 millió forint.

A beruházás célja: többlet villamos- és hőenergia termelés.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
ÜZLETI JELENTÉS A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ
2011. december 31.

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

Hőtároló rendszer kiépítése:

2012-ben a gázmotoros beruházáshoz kapcsolódóan meglévő berendezések felhasználásával egy hőtároló rendszer kerül kiépítésre, a gázmotorok által termelt hő átmeneti tárolására. Várható bekerülési érték: 20-30 millió forint, megtérülési idő: 1,5 év.

A beruházás célja: kazán üzemórák csökkentése.

Informatikai fejlesztés:

2012-ben informatikai fejlesztésre tettünk javaslatot. Célja: a kezelési feladatok centralizálása, üzembiztonság növelése.

Gazdasági hatások

Új gázmotoroknál: belépésükkel a villamos energia árbevétel növekedni fog és emellett még a kazánüzemben további megtakarítások érhetők el /kevesebbet fognak működni, kevesebbet kell őket karbantartani/.

Hőtárolónál: megtakarítás keletkezik a csökkentett kazánüzem órából.

Informatikai fejlesztésnél: Költséghatékonyabbá válik a fogyasztói elszámolás.

Foglalkoztatáspolitikai

2010-ben megkezdődött a belső folyamatok átvizsgálása, egyszerűsítése, jelentős létszám racionalizálást hajtottunk végre, mely 2011. évben folytatódott.

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
2011. 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 negyedévente 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.