

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

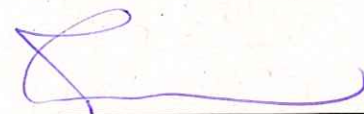
ÉVES BESZÁMOLÓ

a

GYŐRI ERŐMŰ KFT

2013. december 31-én
végződő gazdasági évről

Keltezés: Győr, 2014. március 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független könyvvizsgálói jelentés a Győri Erőmű Kft. tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Győri Erőmű Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2013. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **2 613 136 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **151 654 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 összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Győri Erőmű Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Győri Erőmű Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.


A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal 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. 2013. évi üzleti jelentése a Győri Erőmű Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. március 24.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387



Kékesi Péter
Cégvezető



Nagné Zagyva Zsuzsanna
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamaraí tagsági száma: 001288

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzékszám

Győri Erőmű Kft.

Mérleg "A"

2013.01.01 - 2013.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 743 693	0	1 744 947
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	72 680	0	33 018
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	72 680	0	33 018
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 670 573	0	1 617 588
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	504 459	0	486 458
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 162 959	0	1 129 459
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	205	0	321
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	2 950	0	1 350
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	440	0	94 341
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	94 000
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	440	0	341
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	847 024	0	843 473
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	22 896	0	29 556
28	Anyagok	22 896	0	29 556
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0
32	Áruk	0	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	247 267	0	153 011
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	128 708	0	71 027
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 000	0	0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0
39	Egyéb követelések	68 559	0	81 984

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.

Mérleg "A"

2013.01.01 - 2013.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
40	III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44.sorok)	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	576 861	0	660 906
46	Pénztár, csekkek	0	0	17
47	Bankbetétek	576 861	0	660 889
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	15 694	0	24 716
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 323	0	8 785
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 371	0	15 931
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 606 411	0	2 613 136

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.

Mérleg "A"

2013.01.01 - 2013.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	903 662	0	877 879
54	I. JEGYZETT TŐKE	85 000	0	68 310
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TÖKETARTALÉK	644 329	0	517 813
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-16 862	0	140 102
59	V. LEKOTOTT TARTALÉK	0	0	0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	191 195	0	151 654
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 579 303	0	1 659 286
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	179 867
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	179 867
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	737 647	0	627 289
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	212 857	0	175 214
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	356 253	0	267 242
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	168 537	0	184 833
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	841 656	0	852 130
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	104 006	0	118 455
84	Vevőktől kapott előlegek	257 040	0	286 722
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	436 935	0	367 053
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	6 130	0	9 094
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	37 545	0	70 806
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	123 446	0	75 971
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 497	0	31 090
93	Halasztott bevételek	82 949	0	44 881
94	FORRÁSOK OSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 606 411	0	2 613 136

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"

2013.01.01 - 2013.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 823 785	0	2 007 940	1
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	2
	I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 823 785	0	2 007 940	3
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	13	0	0	4
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	5
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	13	0	0	6
	III. Egyéb bevételek	165 055	0	41 362	7
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	20 525	0	0	8
5	Anyagköltség	1 257 399	0	1 407 270	9
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	117 978	0	135 330	10
7	Egyéb szolgáltatások értéke	10 765	0	10 014	11
8	Eladott áruk beszerzési értéke	3 400	0	0	12
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	80	0	121	13
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 389 622	0	1 552 735	14
10	Béreköltség	91 506	0	87 205	15
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 065	0	19 541	16
12	Bérbírlékok	29 754	0	26 565	17
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	144 325	0	133 311	18
	VI. Értékcsökkenési leírás	64 698	0	91 839	19
	VII. Egyéb ráfordítások	172 081	0	73 532	20
	VII. sorból: értékvesztés	1 383	0	0	21
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	218 127	0	197 885	22
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	23
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	24
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	25
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	26
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	6 515	27
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	6 515	28
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 123	0	13 126	29
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	917	0	663	30
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	40 838	0	15 389	31
	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	59 961	0	35 030	32
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	33
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	34
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	69 738	0	52 345	35
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	16 297	0	15 794	36
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	37
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 143	0	20 322	38
	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	84 881	0	72 667	39
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-24 920	0	-37 637	40
	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	193 207	0	160 248	41

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

Györi Erőmű Kft.

Eredménykimutatás (összköltség) "A"

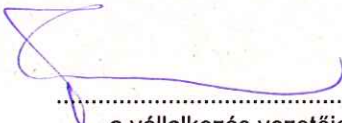
2013.01.01 - 2013.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosítá sai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
X.	Rendkívüli bevételek	271	0	468	42
XI.	Rendkívüli ráfordítások	70	0	1 135	43
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	201	0	-667	44
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	193 408	0	159 581	45
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 213	0	7 927	46
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	191 195	0	151 654	47
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	48
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	49
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	191 195	0	151 654	50

Keltezés: Győr, 2014. március 24.


a vállalkozás vezetője

GYÓRI ERŐMŰ KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

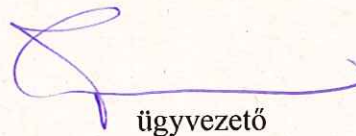
2013. december 31.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A Győri Erőmű Kft. 2013. december 31-én záródó gazdasági évről készített éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében mutatja be részletesen a gazdálkodására vonatkozó főbb információkat.

Győr, 2014. március 24.



ügyvezető

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

2013. 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.....	13
A.3.14.	Minősítő kategóriák.....	13
A.3.15.	Összehasonlíthatóság.....	14
A.3.16.	A tevékenységi beszámolók összeállításánál alkalmazott alapelvek.....	15
B.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
B.1.	Befektetett eszközök.....	18
B.1.1.	Immateriális javak.....	18
B.1.2.	Tárgyi eszközök.....	19
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök.....	19
B.2.	Forgóeszközök.....	21
B.2.1.	Készletek.....	21
B.2.2.	Követelések.....	22
B.2.3.	Mérlegben nem szereplő vitatott követelések.....	23
B.2.4.	Pénzeszközök.....	24
B.3.	Aktív időbeli elhatárolások.....	24
B.4.	Saját tőke alakulása.....	25
B.4.1.	Jegyzett tőke összetétele.....	25
B.5.	Céltartalék.....	25
B.6.	Kötelezettségek.....	26
B.6.1.	Hátrasorolt kötelezettségek.....	26
B.6.2.	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	26
B.6.3.	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	27
B.7.	Passzív időbeli elhatárolások.....	29
B.8.	Mérlegben nem szereplő kötelezettségek.....	30
C.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	31
C.1.	A társaság eredményének értékelése.....	32
C.1.1.	A hő és villamos energia termelés.....	32
C.1.2.	Egyéb tevékenység.....	32
C.1.3.	Export árbevétel.....	32
C.1.4.	Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól.....	32
C.2.	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése.....	33
C.2.1.	Egyéb bevételek.....	33
C.2.2.	Egyéb ráfordítások.....	33
C.3.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése.....	34
C.3.1.	Pénzügyi műveletek bevételei.....	34
C.3.2.	Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	34
C.4.	Rendkívüli eredmények értékelése.....	35
C.4.1.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása.....	35
C.5.	Aktivált saját teljesítmények.....	35
C.6.	Költségek költségnemenkénti részletezése.....	36
C.6.1.	Anyagjellegű ráfordítások.....	36

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

C.6.2.	Személyi jellegű ráfordítások	37
C.6.3.	Értékcsökkenési leírás.....	37
C.7.	A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója alapjának levezetése	38
C.7.1.	Mérleg szerinti eredmény levezetése	39
C.8.	Jóváhagyott osztalék.....	39
D.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ	
MUTATÓSZÁMOK		40
D.1.	Vagyoni és tőkestruktúra mutatószámai	40
D.2.	Pénzügyi helyzet alakulása.....	40
D.3.	Jövedelmezőségi mutatók.....	41
D.4.	Cash flow-kimutatás	42
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	43
E.1.	Általános információk	43
E.1.1.	A Társaság üzletrészei.....	43
E.1.2.	Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2013. december 31-én).....	43
E.1.3.	A Társaság tisztségviselőinek járandósága	43
E.2.	A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	43
E.2.1.	Létszám adatok.....	43
E.2.2.	Béradatok	44
E.2.3.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	44
E.3.	Környezetvédelem	45
E.4.	Környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközök.....	45
E.5.	Az éves beszámoló aláírására jogosult személy(ek) neve, címe.....	45
F.	tevékenységi beszámolók	46
F.1.	bevezetés	47
F.2.	A Győri Erőmű Kft tevékenységi beszámolójának mérlege.....	48
F.3.	A Győri Erőmű Kft tevékenységi beszámolójának eredménykimutatása.....	51

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI

Cég:	Győri Erőmű Kft. (továbbiakban: Társaság).
Székhely:	Győr
Cím:	9027 Győr, Kandó Kálmán u. 11-13.
Cégbíróság:	Győr – Moson - Sopron megyei Bíróság, mint Cégbíróság cégjegyzékszám: 08-09-019413
Átalakulás időpontja:	2009. december 31.
Alaptőke:	A 2013. szeptember 2-ától érvényes tőkeleszállítás után 68.310.000 forint (előtte 85.000.000 forint)
Közvetlen irányítást gyakorló tulajdonos:	100 %-ban ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. székhelye: 1138 Budapest, Váci út 175/A A 2010. október 31-i beolvadásáig 100%-ban az ALTEO- Arrabona Vagyonkezelő Kft.
Ügyvezetők:	Chikán Attila Tasnádi-Tulogdi Levente

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 – 1138 Budapest, Váci út 175/A – és a honlapján (www.alteo.hu) tekinthető meg.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

ALTEO Nyrt. konszolidációs körbe tartozó társaságok:

Társaság neve	Székhelye (2013.08.05-től)	Befolyás mértéke	Befolyás típusa
ALTE-A Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-AGRIA Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-DEPÓNIA Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTEO-HIDROGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
HIDROGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
Győri Erőmű Kft.	9027 Győr, Kandó Kálmán utca 11-13.	100%	közvetlen
Soproni Erőmű Kft.	9400 Sopron, Somfalvi utca 3.	100%	közvetlen
CIVIS-BIOGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetett
EXIM-INVEST BIOGÁZ Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetett
ALTEO Energiakereskedő Zrt.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
VENTEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
WINDEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
e-WIND Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
SUNTEO Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen
ALTSOLAR Kft.	1138 Budapest, Váci út 175.	100%	közvetlen

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

A Társaság könyvvizsgálója

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

Az éves beszámoló és az évközi könyvvizsgálat díja összesen: 1 600 ezer forint.

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

A könyvviteli szolgáltató:

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

A könyvviteli szolgáltatás éves díja: 2.308 ezer forint

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. 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.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A.3.2. Mérlegkészítés időpontja

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

A.3.3. Valós értéken történő értékelés

A Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

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

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

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

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

Üzleti vagy cégérték

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

Befektetett pénzügyi eszközök

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

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

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

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

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

A.3.5. Amortizációs politika

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

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

A leírási kulcsok meghatározása a várható hasznos élettartam alapján történik.

A Társaságnál jellemző leírási kulcsok a következők:

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

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

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

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

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

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

2013. december 31.

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

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

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

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

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

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

A kétes követelésekre értékvesztést kell elszámolni.

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

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

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A.3.8. Céltartalékok

A Társaság céltartalékokat 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.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A.3.13. Devizás tételek értékelése

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

A.3.14. Minősítő kategóriák

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

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

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

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

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

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

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A.3.15. Összehasonlíthatóság

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

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

2013. december 31.

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

A.3.16. A tevékenységi beszámolók összeállításánál alkalmazott alapelvek

A.3.16.1. A tevékenységi beszámoló célja, törvényi szabályozás

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

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

A.3.16.2. A tevékenységi beszámolók szerkezete

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

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

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

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

A.3.16.3. Felosztási alapelvek

A részletes szétválasztási elveket a Társaság számviteli politikája tartalmazza.

A.3.16.4. Halmozódások kiszűrése

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

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

A.3.16.5. Szétválasztási különbözetek

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

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2012.		2013.		Változás	
	december 31-én		december 31-én		eFt	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
ESZKÖZÖK						
Befektetett eszközök	1 743 693	66,73	1 744 947	66,78	1 254	0,07
Immateriális javak	72 680	2,78	33 018	1,26	-39 662	-54,57
Tárgyi eszközök	1 670 573	63,93	1 617 588	61,90	-52 985	-3,17
Befektetett pénzügyi eszközök	440	0,02	94 341	3,61	93 901	100,00
Forgóeszközök	847 024	32,41	843 473	32,28	-3 551	-0,42
Készletek	22 896	0,88	29 556	1,13	6 660	29,09
Követelések	247 267	9,46	153 011	5,86	-94 256	-38,12
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	576 861	22,08	660 906	25,29	84 045	14,57
Aktív időbeli elhatárolások	15 694	0,60	24 716	0,95	9 022	57,49
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 606 411	99,74	2 613 136	100,00	6 725	0,26
FORRÁSOK						
Saját tőke	903 662	34,58	877 879	33,59	-25 783	-2,85
Jegyzett tőke	85 000	3,25	68 310	2,61	-16 690	-19,64
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	644 329	24,66	517 813	19,82	-126 516	-19,64
Eredménytartalék	-16 862	-0,65	140 102	5,36	156 964	100,00
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	191 195	7,32	151 654	5,80	-39 541	-20,68
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	1 579 303	60,44	1 659 286	63,50	79 983	5,06
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	179 867	6,88	179 867	100,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	737 647	28,23	627 289	24,01	-110 358	-14,96
Rövid lejáratú kötelezettségek	841 656	32,21	852 130	32,61	10 474	1,24
Passzív időbeli elhatárolások	123 446	4,72	75 971	2,91	-47 475	-38,46
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 606 411	99,74	2 613 136	100,00	6 725	0,26

Az eszközök 66,78 %-át a befektetett eszközök teszik ki, az összes eszköz 61,9 %-a tárgyi eszköz. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök minimális, együttesen 4,87 %-os részarányt képviselnek.

Az arányok jól tükrözik a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

B.1.1. Immateriális javak

Állományváltozás megnevezése	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó 2013.01.01.	0	73 896	0	73 896
Növekedés	0	563	0	563
Egyéb növekedés	0	0		0
Csökkenés	0	39 628	0	39 628
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2013.12.31	0	34 831	0	34 831
Értéksökkenés				
Nyitó 2013.01.01.	0	1 216	0	1 216
Növekedés	0	597	0	597
Terv szerint	0	597	0	597
Terven felül	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0
Átsorolás +/-	0	0	0	0
Záró 2013.12.31	0	1 813	0	1 813
Nettó érték				0
Nyitó 2013.01.01.	0	72 680	0	72 680
Változás +/-	0	-39 662	0	-39 662
Záró 2013.12.31	0	33 018	0	33 018

A Vagyoni értékű jogok értékét az Üvegházhatású gázok kibocsátásáról szóló rendelkezés szerint a Győri Erőmű Kft. 2012. év végén 71 825 ezer forint értékű széndioxid kvótával rendelkezett. Ezt növelte egy csekély mértékű vásárlás és csökkentette a 2012. évi kibocsátásnak megfelelően visszaadott 39 628 ezer forint értékű kvóta. 2013. év végén 32 222 ezer forint a kvóta állománya. Ezen kívül a Társaság ügyviteli szoftverek használati jogával rendelkezik.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.1.2. Tárgyi eszközök

Állományváltozás megnevezése	Ingyatlanok	Műszaki gépek berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték						
Nyitó 2013.01.01.	559 770	1 284 906	6 728	2 950	0	1 854 354
Aktiválás	1 283	47 780	225	-49 288	0	0
Egyéb növekedés	0	0	0	47 688	0	47 688
Csökkenés	0	19 025	0	0	0	19 025
Atsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2013.12.31	561 053	1 313 661	6 953	1 350	0	1 883 017
Értékcsökkenés						0
Nyitó 2013.01.01.	55 311	121 947	6 523	0	0	183 781
Növekedés	19 284	71 849	109	0	0	91 242
Terv szerint	19 284	71 849	109	0	0	91 242
Terven felül	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	9 594	0	0	0	9 594
Atsorolás +/-	0	0	0	0	0	0
Záró 2013.12.31	74 595	184 202	6 632	0	0	265 429
Nettó érték						0
Nyitó 2013.01.01.	504 459	1 162 959	205	2 950	0	1 670 573
Változás +/-	-18 001	-33 500	116	-1 600	0	-52 985
Záró 2013.12.31	486 458	1 129 459	321	1 350	0	1 617 588
Mérleg sor	486 458	1 129 459	321	1 350	0	1 617 588

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

A befejezetlen beruházások záró állományát a 2012. év végén megkezdett, a gázmotorokhoz kapcsolódó hőtároló beruházás (műszaki terv) jelenti. A beruházás 2014. évben folytatódik és üzembehelyezésre kerül.

2013. évben tárgyi eszköz selejtezésre 9 431 ezer forint nettó értékben került sor 2 db turbina értékének kivezetésével.

Az eszközök megoszlása is mutatja a tevékenység nagy lekötött eszköz igényét. Ezt tükrözi a tárgyi eszközök hatékonyságának (124,13 %) mutatója is, mivel 1 617 588 ezer forint tárgyi eszköz működtetésével 2 007,94 millió forint nettó árbevétel ért el a Társaság. Az eszközök minden egyes forintjára 1,24 forint árbevétel jut.

A műszaki berendezések között meghatározó a gázmotorok és erőművi berendezések értéke. Az egyéb berendezések eszközcsoportban tartja nyilván a Társaság a nem technológiai célú gépeket, irodai berendezéseket.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	94 000	100,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	440	341	-22,50
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0,00
Összesen	440	94 341	100,00

A Társaság 2013. évben 94 000 ezer forint alárendelt kölcsönt adott a Soproni Erőmű Kft részére.

A Társaság egyéb befektetett pénzügyi eszközeit áttekintve megállapítható, hogy kizárólag a dolgozóknak nyújtott lakásépítési és vásárlási kölcsön hosszú lejáratú része szerepel. A 2014. 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 2013. évben 94 000 ezer forint alárendelt kölcsönt adott a Soproni Erőmű Kft részére. A kölcsön kamata 3 havi BUBOR + 4,50 % kamatfelár. 2013. évben 6,5 millió forint kamat került elhatárolásra.

B.1.3.3. Egyéb tartósan adott kölcsönök

A dolgozók lakásépítéséhez, vásárlásához adott kölcsönök állománya 2013. év végén 449 ezer forint, amelyből a 2014. évben törlesztendő rész 108 ezer forint.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

B.2.1. Készletek

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Anyagok	22 896	29 556	29,09
Befejezetlen és félkésztermék	0	0	0,00
Áruk	0	0	0,00
Összesen	22 896	29 556	29,09

A készletek jelentős hányadát a tüzelőanyag (olaj 21 193 ezer forint) értéke teszi ki.

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

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

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

2013. december 31.

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

B.2.2. Követelések

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	128 708	71 027	-44,82
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	50 000	0	-100,00
Egyéb követelések	68 559	81 984	19,58
Összesen	247 267	153 011	-38,12

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							
VPP	36 185	19 472				19 472	55 657
Kapcsolt vevők	0					0	0
Egyéb	14 965	254	34	117	0	405	15 370
Összesen	51 150	19 726	34	117	0	19 877	71 027

2012. évben értékvesztést számolt el a Társaság az Imperiál Best Kft. teljes tartozására 1.383 ezer forint értékben. Az értékvesztés mértéke nem változott 2013. év során.

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
	2013. 12. 31-én	2013. 01.01-én	2013. 12. 31-én	2013. 12. 31-én	2013. 12. 31-én	2013. 12. 31-én	2013 12. 31-én
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	72 410	1 383	0	0	0	1 383	71 027
Kapcsolt követelések	0	0	0	0	0	0	0

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.2.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozással szemben rövid lejáratú követelést nem tart nyilván a beszámolóban.

B.2.2.3. Egyéb követelések

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Munkavállalókkal szembeni követelés	108	103	-4,63
Költségvetési kiutalási igények	68 275	80 384	17,74
Társasági adó	0	615	0,00
Energiaadó	3 249	6 774	108,49
Elszámolási időszakos számlák áfája	65 026	71 768	10,37
Építményadó	0	1 227	-100,00
Különféle egyéb követelés	176	1 497	750,57
Összesen	68 559	81 984	19,58

Az egyéb követelések között kimutatott adókövetelések a 2013. december 31-én az adóhatóságokkal szemben fennálló követelést - adótúlfizetéseket - tartalmazza.

Az elszámolási időszakos számlák teljesítési határideje miatti áthúzódó általános forgalmi adó követelés 72 millió forint.

B.2.3. Mérlegben nem szereplő vitatott követelések

A Társaság vitatott követelésekkel nem rendelkezik.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Pénztár, csekk	0	17	0,00
Bankbetétek	576 861	660 889	14,57
Összesen	576 861	660 906	14,57

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

Az OTP Banknál vezetett elszámolási számla egyenlege 22 270 ezer forint. A beruházáshoz és a hosszú lejáratú kölcsönhöz kapcsolódó Felújítási tartalék és Adósságszolgálati tartalék (DSRA) számla egyenleggel nem rendelkezik az év végén.

A devizaszámlák egyenlege összesen 34 872 ezer forint (december 31-i árfolyamon értékelve).

Lekötött betétek év végi állománya 603 746 ezer forint, melyből

- Adósságszolgálati tartalék számláról lekötött betét 73 983 ezer forint
- folyószámláról lekötött betét 529 763 ezer forint.

A betétek lejáratára 2014. január, az időarányosan járó kamatok az aktív időbeli elhatárolások között kerülnek kimutatásra.

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás összetétele a következő:

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Kamatok	1 923	7 189	273,84
Egyéb bevétel (pótdíj, kármentességi jóváírás)	400	1 596	100,00
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 323	8 785	278,17
Biztosítás	533	1 043	95,68
gáz rendszerhasznlati díj	12 824	14 888	16,09
Egyéb	14	0	-100,00
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 371	15 931	19,15
Összesen	15 694	24 716	57,49

Az elhatárolt kamatok a lekötött betétekből származó, 2014-ben esedékes kamatok 2013. évre jutó részét, illetve a Soproni Erőmű Kft-nek kölcsönadott pénzeszközök után felszámított kamatot tartalmazzák.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Egyenleg vagyonmérlegben	422 570	1 586 349	-705 485	0	1 303 434
2010. október 31-i átalakulás vagyonrendezés	-392 570	-942 020	705 485	0	-629 105
Jogutód társaság (Győri Erőmű Kft.) 2010. október 31-ig felhalmozott eredménye			-126 990		-126 990
2010. évi eredmény			51 143		51 143
Tőkeemelés 2011.	55 000				55 000
2011. évi eredmény			58 985		58 985
2012. évi eredmény	0	0	0	191 195	191 195
2013. évben tőkeleszállítás tőkekivonással	-16 690	-126 516	-34 231		-177 437
2013. évi eredmény	0	0	0	151 654	151 654
Egyenleg 2013. december 31-én	68 310	517 813	-51 093	342 849	877 879

A saját tőke elemei között a változást 2012. évi eredmény eredménytartalékba helyezése, valamint a 2013. évi mérleg szerinti eredményen felül a tőkeleszállítás tőkekivonással okozta.

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

B.4.1. Jegyzett tőke összetétele

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

B.5. CÉLTARTALÉK

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

Céltartalék képzésére egyéb jogcímen sem került sor.

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

2013. december 31.

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

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

B.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A saját tőke elemeinél ismertetett tőkeleszállítás hatása a hátrasorolt kötelezettségekre 177.437 ezer forint, mely kölcsönnyújtás követelés beszámításával az ALTEO Nyrt részére. A kölcsön kötelezettség elhatárolt kamata 2 430 ezer forint.

B.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Beruházási és fejlesztési hitelek	212 857	175 214	-17,68
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	356 253	267 242	-24,99
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	168 537	184 833	9,67
Összesen	737 647	627 289	-14,96

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 ezer 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.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

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

A kölcsönszerződés módosítására került sor 2012. júniustól. A kölcsönök 302,1 forint/EUR árfolyammal EUR alapra kerültek átszámításra. A kölcsön kamata 3 havi EURIBOR + 5,5 % kamatfelár.

Az átalakítást követően a kamatfizetés és törlesztés EUR-ban történik.

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 2013. december 31-éig nem került sor, az időarányos kamat elhatárolásra került. A 2009-2012. évekre vonatkozó, egy évet meghaladóan meg nem fizetett kamatok a passzív időbeli elhatárolásokból a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek közé kerültek átsorolásra (45 217 ezer forint).

B.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Rövid lejáratú hitelek	104 006	118 455	13,89
Vevőktől kapott előlegek	257 040	286 722	11,55
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	436 935	367 053	-15,99
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	6 130	9 094	48,35
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	37 545	70 806	88,59
Összesen	841 656	852 130	1,24

B.6.3.1. Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitelként kerül kimutatásra a B.6.2. pontban bemutatott hosszú lejáratú hitel (76 706 ezer forint) és beruházási hitel (41 749 ezer forint) 2014. évben esedékes törlesztő részlete.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.6.3.2. Vevőktől kapott előlegek

Az AUDI Hungária Motor Kft. által fizetett előszámla összege 286,72 millió forint, mely a 2014. január havi szolgáltatás ellenértékébe számít be előrefizetésként.

B.6.3.3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A belföldi szállítók állományát kizárólag az okozza, hogy az év végén beérkezett nagy mennyiségű szállítói számla fizetési határideje következő év elejére tehető. A MOL Energiakereskedő Kft. a vásárolt gáz energia ellenértékét a mérlegkészítés határnapja előtt számlázta, de a fizetési esedékessége csak 2014. február.

B.6.3.4. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek szállítói kötelezettségeket tartalmaznak. A 2013. évben anyavállalattal (ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.) szembeni szállítói kötelezettséget (villamos energia 3 464 ezer forint, menedzsmentdíj 5 296 ezer forint) tart nyilván a Társaság. Ezen felül, ezen a soron mutatja ki a NAVIGÁTOR Informatikai Zrt-vel (Wallis csoport tagja) szemben fennálló 335 ezer forintos tartozást. A tartozások esedékessége 2014. év eleje.

B.6.3.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
ÁFA	23 106	55 315	139,40
Társadalombiztosítási kötelezettség (és szociális hozzájárulási adó)	6 022	5 525	-8,25
K egyenlegű vevő	0	4 420	100,00
Személyi jövedelemadó	2 202	1 969	-10,58
Helyi iparüzési adó	3 265	789	-75,83
Költségvetési befizetési kötelezettség	2 666	2 582	-3,15
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	284	206	-27,46
Összesen	37 545	70 806	88,59

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a 2013. decemberben bevallott és 2014. januárban befizetett adókötelezettség szerepelnek.

A kötelezettségek legjelentősebb részét az általános forgalmi adó fizetési kötelezettség tette ki. A követel egyenlegű vevő az AUDI elő-számlája, decemberi elszámolása és árkorrekció miatti helyesbítések összegét tartalmazza.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2012. december 31-én	2013. december 31-én	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0,00
Áram rendszerhasználati díj	1 234	0	-100,00
Igénybevett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	1 485	2 274	53,13
Bérek és járulékaik (TÉR)	15 104	7 541	-50,07
Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	16 297	15 794	-3,09
Hosszú lejáratú hitel kamata	6 377	5 481	-14,05
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 497	31 090	-23,23
Térítés nélkül átvett eszközök	13 128	12 659	-3,57
CO2 kvóta halasztott bevétele	69 821	32 222	-53,85
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	82 949	44 881	-45,89
Összesen	123 446	75 971	-38,46

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

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

A bérek és járulékaik soron a teljesítmény értékelés alapján 2013. év után kifizetendő ösztönzési bér és járulékaik összegét mutatja ki a Társaság.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. által a beolvadással megszűnt ALTEO-Arrabona Kft. részére nyújtott hosszú lejáratú hitelre felszámított, a jogutód Győri Erőmű Kft-t terhelő 2013. évi összeget jelenti.

A hosszú lejáratú hitelek kamata az OTP által nyújtott, szintén ALTEO-Arrabona Kft. jogutódjaként megfizetendő kamatot (3 361 ezer forint), valamint a „D” hitelkeret alapján folyósított beruházási hitel 2014. januárban esedékes kamatának 2013. évre jutó részét (2 120 ezer forint) tartalmazza. A kölcsönök ismertetése a B.6.1 pontban szerepel.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

B.8. MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ KÖTELEZETTSÉGEK

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

A 2013. 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
2013. december 31.

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

C. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	2012.	2013.	Változás	
				%
Értékesítés nettó árbev.	1 823 785	2 007 940	184 155	10,10
Exportértékes. nettó árbev.	0	0	0	0,00
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 823 785	2 007 940	184 155	10,10
II. Aktivált saját teljesítmények	13	0	-13	0,00
III. Egyéb bevételek	165 055	41 362	-123 693	-74,94
05. Anyagköltség	1 257 399	1 407 270	149 871	11,92
06. Igénybevett szolg. értéke	117 978	135 330	17 352	14,71
07. Egyéb szolg. értéke	10 765	10 014	-751	-6,98
08. Eladott áruk beszerz. értéke	3 400	0	-3 400	-100,00
09. Eladott (közvetített) szolg. ért.	80	121	41	51,25
IV. Anyag jellegű ráfordítások	1 389 622	1 552 735	163 113	11,74
10. Bérköltség	91 506	87 205	-4 301	-4,70
11. Személyi jell. egyéb kifizetések	23 065	19 541	-3 524	-15,28
12. Bérjárulék	29 754	26 565	-3 189	-10,72
V. Személyi jell. ráfordítások	144 325	133 311	-11 014	-7,63
VI. Értékcsökkenési leírás	64 698	91 839	27 141	41,95
VII. Egyéb ráfordítások	172 081	73 532	-98 549	-57,27
A. ÜZLETI TEVÉK. EREDM.	218 127	197 885	-20 242	-9,28
VIII. Pénzügyi műv. bevételei	59 961	35 030	-24 931	-41,58
IX. Pénzügyi műv. ráfordításai	84 881	72 667	-12 214	-14,39
B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDM.	-24 920	-37 637	-12 717	51,03
C. SZOKÁSOS VÁLL. EREDM.	193 207	160 248	-32 959	-17,06
X. Rendkívüli bevételek	271	468	197	72,69
XI. Rendkívüli ráfordítások	70	1 135	1 065	1 521,43
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	201	-667	-868	-431,84
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.	193 408	159 581	-33 827	-17,49
XII. Adófizetési kötelezettség	2 213	7 927	5 714	258,20
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	191 195	151 654	-39 541	-20,68
Jóváhagyott, fizetett osztalék	0	0	0	0,00
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	191 195	151 654	-39 541	-20,68

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

2013. 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 19,6 millió forint.

Egyéb tevékenységek főként:

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

C.1.3. Export árbevétel

A Társaság 2013. évben export árbevételt nem realizált.

C.1.4. Árbevételek kapcsolt vállalkozásoktól

A Győri Erőmű Kft. kapcsolt vállalkozásnak közvetített szolgáltatást számlázott a Soproni Erőmű Kft. részére 61 ezer forint értékben.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

C.2. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÉRTÉKELÉSE

C.2.1. Egyéb bevételek

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Széndioxid kvóta halasztott bevétel feloldása	90 052	37 599	-58,25
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak	34 996	0	-100,00
Értékvesztés visszairása	20 525	0	100,00
Kapott késedelmi kamatok, kötbérek	19 400	1 989	100,00
Egyéb bevételek	82	1 774	2 063,41
Összesen	165 055	41 362	-74,94

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele a a CO₂ kvóta felhasználás és értékesítés miatt feloldott halasztott bevétel (37,6 millió forint).

C.2.2. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Széndioxid kvóta felhasználás	58 695	39 628	-32,48
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak nyilvántartási értéke	50 055	0	-100,00
Önkormányzati adók	15 805	16 331	3,33
Környezetterhelési díj	3 497	5 238	49,79
Cégautóadó	132	132	0,00
Ágazati különadó	5 484	0	-100,00
Értékvesztés elszámolása (követelések)	1 383	0	-100,00
Tárgyi eszközök selejtezése	9 046	9 431	4,26
Készletek selejtezése	1 309	0	-100,00
Hitelezési veszteségek	19 743	0	-100,00
Fizetett késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok	5 047	382	-92,43
Egyéb ráfordítások	1 885	2 390	26,79
Összesen	172 081	73 532	-57,27

Az egyéb ráfordítások között a széndioxid kvóta felhasználás értéke képvisel jelentős értéket. Az önkormányzati adók legjelentősebb tétele az iparüzési adó 12 011 ezer forint. Tárgyi eszköz selejtezés 2 db turbina könyvekből történő kivezetését jelenti.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

C.3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

C.3.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Lekötött betétek kamata	17 175	2 874	-83,27
Egyéb kamatbevétel	1 948	16 767	760,73
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	40 838	15 389	-62,32
Összesen	59 961	35 030	-41,58

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

A pénzügyi bevételek között kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Soproni Erőmű Kft-nek alárendelt kölcsönként adott 94 millió forint elhatárolt kamata 6 515 ezer forint és az év közben átmeneti pénzhiány áthidalására rövid lejáratra adott kölcsön után megfizetett 662 ezer forint kamat szerepel a beszámolóban.

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei között az árfolyamnyereségből származó összegeket mutat ki a Társaság. A Pénzügyi műveletek egyéb bevétele csökkent. A 2012. évi magas összeg oka, a hosszú lejáratú kölcsönök és beruházási hitelek EUR konverziója, amelynek hatása 2012-ben jelentkezett. (B.6.1. pont)

C.3.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Fizetett kamat kapcsolt vállalkozásnak	16 297	15 794	-3,09
Pénzintézetnek fizetett kamat	53 441	36 551	-31,60
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 143	20 322	34,20
Összesen	84 881	72 667	-14,39

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. (B.6.1 pont)

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai soron az év közben pénzügyileg realizált árfolyamveszteségek kerülnek kimutatásra.

A kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat összegét az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt-től a megszűnő ALTEO-Arrabona Kft. által felvett hitel 2013. évi kamata (Lásd B.6.1. pont) teszi ki.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

C.4. RENDKÍVÜLI EREDMÉNYEK ÉRTÉKELÉSE

A rendkívüli bevételeket a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök amortizáció arányos halasztott bevétel (468 ezer forint) feloldása jelenti.

A rendkívüli ráfordítások soron 50 ezer forint alapítványi támogatás, és 1 085 ezer forint sporttámogatás kerül kimutatásra. A sporttámogatás társasági adó kedvezményként vehető figyelembe.

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

A rendkívüli bevételek jogcímei alapján a társasági adó alapját nem módosítják. A rendkívüli ráfordításként elszámolt sporttámogatás társasági adó kedvezményként vehető figyelembe, maximum az adó 70 %-áig.

C.5. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

Az erőmű saját előállítású, készletre vett termékkel nem rendelkezik, saját kivitelezésben beruházást nem valósított meg 2013. évben.

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

2013. december 31.

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

C.6. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE

C.6.1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Anyagköltség	1 257 399	1 407 270	11,92
Igénybe vett szolgáltatások	117 978	135 330	14,71
Javítás, karbantartás költségei	31 861	51 513	61,68
Szakértői, tanácsadási díjak	2 645	1 779	-32,74
Bérleti díjak	1 641	1 563	-4,75
Számítástechnikai szolgáltatás	3 529	3 636	3,03
Telefonköltség, postaköltség	1 375	1 535	11,64
Környezetvédelmi költségek	3 284	3 669	11,72
Üzemeltetési menedzsment díj	44 520	50 040	12,40
Könyvviteli szolgáltatás	2 244	2 308	2,85
HR szolgáltatás	879	688	-21,73
Munkavédelem	1 385	1 510	9,03
Jogi képviselő	1 760	762	-56,70
Tagdíjak	605	0	-100,00
Takarítás	8 435	6 422	-23,86
Oktatás, továbbképzés	426	563	32,16
Hírdetési díj, reklámköltség	188	0	-100,00
Könyvvizsgálati díj	2 100	1 600	-23,81
Csatornadíj	3 874	3 607	-6,89
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	7 227	4 135	-42,78
Egyéb szolgáltatások értéke	10 765	10 014	-6,98
Bankköltség	5 181	3 709	-28,41
Hatósági díjak	654	1 769	170,49
Biztosítási díjak	4 707	4 472	-4,99
Egyéb igénybevett szolgáltatás	223	64	-71,30
Eladott áruk beszerzési értéke	3 400	0	-100,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	80	121	51,25
Anyag jellegű ráfordítások összesen	1 389 622	1 552 735	11,74

Az anyagjellegű szolgáltatások 90,6 %-át az anyagköltségek teszik ki, mely főként az energiatermeléshez felhasznált gáz költségét jelenti. A gázköltség és rendszerhasználati díjak 1 371,46 millió forintot képviselnek a teljes anyagköltségen belül. Egyéb anyagfelhasználás nem jelentős.

A karbantartási költségekből 45 360 ezer forint a gázmotor karbantartás költsége (NRG Agent Kft. és Kommon Villamosipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.).

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

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

C.6.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Béreköltség	91 506	87 205	-4,70
Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 065	19 541	-15,28
Bérfelárulások	29 754	26 565	-10,72
Összesen	144 325	133 311	-7,63

C.6.3. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Immateriális javak	674	597	-11,42
Tárgyi eszközök	64 024	91 242	42,51
ebből:			
Ingatlanok	20 927	19 284	-7,85
Műszaki gépek, berendezések, járművek	41 708	71 849	72,27
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 389	109	-92,15
Összesen	64 698	91 839	41,95

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

2013. 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	101 270	
Jogerős bírság, egyéb jogkövetkezmény, önellenőrzéssel megállapított költségként, ráfordításként elszámolt összeg	59	
Korábban nem realizált árfolyamnyereség miatti visszaadás	698	
Vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel nem összefüggő ráfordítás	75	
Adózás előtti eredményt növelő tárgyévi tételek összesen	102 102	
Előző évek elhatárolt veszteség		13 934
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és tárgyi eszköz csökkenés adótörvény szerinti nettó értéke		233 816
Adózás előtti eredményt csökkentő tárgyévi tételek összesen		247 750
Módosító tételek egyenlege	-145 648	

Adózás előtti eredmény	159 581
Visszafizetés nélkül kapott támogatás, átvett pénzeszköz	0
Előző évre vonatkozó bevétel/ktg csökkenés	0
Összesen csökkentő tételek	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	1 085
Előző évre vonatkozó bevétel csökkenés/ktg	0
Összesen növelő tételek	1 085
Teljes adóalap	160 666
Korrigált adóalap	24 302
Energai ellátók jövedelemadója	7 534

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

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

2013. december 31.

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

C.7.1. Mérleg szerinti eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	159 581
Adózás előtti eredményt növelő összeg	102 102
Adózás előtti eredményt csökkentő összeg	233 816
Társasági adó alapja	27 867
Előző évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	13934
Számított társasági adó	1 393
Fizetendő társasági adó	393
Energaiellátók különadója	7 534
Adózott eredmény	151 654
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0
Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	0
Mérleg szerinti eredmény	151 654

C.8. JÓVÁHAGYOTT OSZTALÉK

A 2013. évi adózott eredmény terhére osztalék nem került elszámolásra.

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

D.1. VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI

Megnevezés	2012. % / millió Ft	2013. % / millió Ft
1. Tőkeerősség = Saját tőke / Források összesen	34,67	33,59
2. Kötelezettségek részaránya = Kötelezettségek / Források összesen	60,59	63,50
3. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke	1 063,13	1 285,14
4. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszk.	51,82	50,31
5. Működés biztonsági mutató = (Saját tőke + H. lej. köt) / Befekt. eszk.	94,13	86,26
6. Eladósodás alakulása = Kötelezettségek / Saját tőke	174,77	189,01
7. Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lej. kötelezettségek	5,37	-8,66

D.2. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Megnevezés	2012. %	2013. %
1. Likviditási gyorsráta = (Pénzeszk +Köv+Ert.pap) / Rövid lej. köt.	97,92	95,52
2. Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	100,64	98,98
3. Követelések és rövid lej. köt. aránya = Követelések / rövid lej. köt.	29,38	17,96
4. Saját tőke aránya = Saját tőke / (Saját tőke + Hosszú lej. köt.)	55,06	58,32
5. Adósságállomány aránya = Összes kötelezettség / Összes forrás	60,59	63,50

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

2013. december 31.

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

D.3. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	2012. %	2013. %
1. Árbevétel arányos eredmény = Üzleti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	11,96	9,86
2. Saját tőke jövedelmezősége = Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke	21,41	18,25
3. Tőkearányos eredmény = Üzleti eredmény / Saját tőke	24,14	22,54
4. Eszközarányos nyereség = MSZE / Eszközérték	7,34	5,80
5. Eszközök forgási sebessége = Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	69,97	76,84

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

D.4. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	2012.	2013.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
1. Adózás előtti eredmény	193 408	159 581
korrekciók: - átalakuláskor kapott vagyonelemek		
- egyéb korrekciók	70	1 135
2. Elszámolt amortizáció	64 698	91 839
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás, tárgyi eszköz selejtezés, kvóta visszaadás	1 383	11 419
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	15 679	0
6. Szállítói kötelezettség változása	46 889	-69 882
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hosszú és rövid lejáratú kötelezettség változása	978	5 394
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-75 184	62 943
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	14 998	-9 876
9. Vevőkövetelés változása	-82 964	57 681
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hosszú és rövid lejáratú követelés változása	13 691	0
10. Forgóeszköz (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	69 854	-20 085
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-14 240	-9 022
12. Fizetett adó	-2 213	-7 927
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
I. Működési cash flow (1-13 sorok)	247 047	273 200
II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszköz-változás		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-217 665	-48 210
15. Befektetett eszközök eladása	34 376	
16. Kapott osztalék, részesedés		
II. Összesen (14-16 sorok)	-183 289	-48 210
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		0
18. Hitelfelvétel kapcsolt vállalkozástól		
19. Hosszú lejáratra kapott kölcsön	165 110	
20. Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejár köt vált		16 296
21. Rövid lejáratra adott kölcsön / törl kapcsolt vállalkozás	-50 000	50 000
22. Hosszú lejáratra adott kölcsön kapcsolt vállalkozás		-94 000
23. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön törlesztése	104	99
24. Hiteltörlesztés	-125 174	-112 205
25. Véglegesen átadott pénzeszköz	-70	-1 135
III. Összesen (17-20 sorok)	-10 030	-140 945
IV. Pénzeszközök változása I+II+III	53 728	84 045

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

E.1.1. A Társaság üzletrészei

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

E.1.2. Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tulajdonos (2013. december 31-én)

Neve	Székhelye	Szavazatainak aránya (%)
ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.	H-1138 Budapest, Váci u 175/A	100

E.1.3. A Társaság tisztségviselőinek járandósága

A társaság vezető tisztségviselőinek kifizetés nem történt 2013. évben.

E.2. A MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁMA

E.2.1. Létszámadatok

Megnevezés	2012.		2013.		Változás	
	fő	%	fő	%	fő	%
Teljes munkaidős zárólétszám	24	100,00	21	100,00	-3	-12,50
- ebből fizikai	18	69,90	17	74,17	-1	-5,56
szellemi	6	23,30	4	17,45	-2	-33,33
Részmunkaidős	1	0,00	2	0,00	1	0,00
- ebből fizikai	0	0,00	0	0,00	0	0,00
szellemi	1	0,00	2	0,00	1	100,00
További munkaviszonyban állók	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Átlagos statisztikai állományi létszám	25,75	100,0	22,92	100,0	-2,83	-10,99

A Társaság folyamatainak átvilágítása eredményeit figyelembe véve döntés született a létszám csökkentéséről, melyet több lépésben 2013. év végéig végrehajtott a társaság.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

E.2.2. Béradatok

Megnevezés	2012.		2013.		Változás	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
Teljes munkaidős	90 306	100,00	85 088	100,00	-5 218	-5,78
- ebből fizikai	75 061	83,12	70 427	82,77	-4 634	-6,17
szellemi	15 245	16,88	14 661	17,23	-584	-3,83
Részmunkaidős	1 200	0,00	2 117	0,00	917	100,00
- ebből fizikai	0	0,00	0	0,00	0	0,00
szellemi	1 200	0,00	2 117	0,00	917	76,42
További munkaviszonyban állók	0	0,00	0	0,00	0	0,00

E.2.3. Egyéb személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	2012.	2013.	Változás %
Nyugdíjpénztári és egészségpénztári hozzájárulás	1 809	5 045	178,88
Étkezési hozzájárulás (SZEP vendéglátás, Erzsébet utalv)	3 228	3 456	7,06
Üdülési hozzájárulás (SZEP szállás, SZEP szabadjó)	992	629	-36,59
Költségtérítések	1 855	1 506	-18,81
Reprezentáció, egyéb természetbeni juttatás	247	431	74,49
Társaságot terhelő SZJA	2 248	2 366	5,25
Betegszabadság, táppénz	222	229	3,15
Törzsgárda jutalom	1 757	0	100,00
Alkalmazotti tarifa különbözet	5 316	3 092	-41,84
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 391	2 787	-48,30
Összesen	23 065	19 541	-15,28

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

2013. december 31.

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

E.3. KÖRNYEZETVÉDELEM

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

E.4. KÖRNYEZETVÉDELMI CÉLOKAT SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK

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

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

Az éves beszámoló aláírására jogosult a Társaság ügyvezetője Chikán Attila László (1144 Budapest Gvadányi utca 18 8. ép B.), vagy Tasnádi-Tulogdi Levente ügyvezető (1221 Budapest Alkotmány u 40-42.)

GYÓRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

F.1. BEVEZETÉS

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

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

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

beszámolóját megalapozó, elszámolási és felosztási szabályokat.

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

F.2. A GYŐRI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

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

2013. december 31.

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

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszol- gáltatás	Távhőter- melés	Egyéb hőenergia termelés	Egyéb tevékeny- ség
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 744 947	455 227	0	10 710	1 262 528	16 482
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	33 018	4 598	0	310	28 110	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	33 018	4 598	0	310	28 110	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 617 588	424 089	0	9 717	1 168 213	15 570
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	486 458	65 573	0	4 428	400 890	15 567
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 129 459	357 757	0	5 279	766 423	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	321	84	0	2	232	3
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1 350	675	0	7	668	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	94 341	26 541	0	683	66 205	912
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0		0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	94 000	26 445	0	680	65 966	909
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0		0
Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	0		0
Egyéb tartósan adott kölcsön	341	96	0	2	239	3
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	843 473	268 768	0	8 080	558 360	8 265
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	29 556	4 116	0	278	25 162	0
Anyagok	29 556	4 116	0	278	25 162	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0	0
Áruk	0	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	153 011	78 721	0	3 021	69 396	1 873
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	71 027	55 657	0	2 428	11 862	1 080
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	81 984	23 064	0	593	57 534	793
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	660 906	185 931	0	4 781	463 802	6 392
Pénztár, csekkek	17	5	0	0	12	0
Bankbetétek	660 889	185 927	0	4 781	463 790	6 391
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	24 716	6 953	0	179	17 345	239
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 785	2 471	0	64	6 165	85
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 931	4 482	0	115	11 180	154
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 613 136	730 949	0	18 969	1 838 232	24 986

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

2013. december 31.

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

A tétel megnevezése	Tevékenységek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Egyéb hőenergiatermelés	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	877 879	169 721	0	-2 369	695 706	14 821
I. JEGYZETT TŐKE	68 310	19 108	0	496	48 053	653
54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0
III. TÖKETARTALÉK	517 813	144 843	0	3 759	364 260	4 951
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	140 102	39 189	0	1 017	98 556	1 340
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	151 654	-33 420	0	-7 640	184 837	7 877
Szétválasztási különbözet	0	75 840	0	8 741	-78 155	-6 427
E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0	0	0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 659 286	464 137	0	12 045	1 167 239	15 866
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	179 867	50 313	0	1 306	126 529	1 720
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	179 867	50 313	0	1 306	126 529	1 720
Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	627 289	175 466	0	4 553	441 272	5 998
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	175 214	49 011	0	1 272	123 256	1 675
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	267 242	74 753	0	1 940	187 994	2 555
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	184 833	51 702	0	1 342	130 022	1 767
Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	852 130	238 359	0	6 186	599 438	8 148
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	118 455	33 134	0	860	83 328	1 133
Vevőktől kapott előlegek	286 722	80 202	0	2 081	201 697	2 742
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	367 053	102 672	0	2 664	258 207	3 510
Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	9 094	2 544	0	66	6 397	87
Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	70 806	19 806	0	514	49 809	677
G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	75 971	21 251	0	551	53 442	726
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0
Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	31 090	8 697	0	226	21 871	297
Halasztott bevételek	44 881	12 554	0	326	31 572	429
FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 613 136	730 949	0	18 969	1 838 232	24 986

GYŐRI ERŐMŰ KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2013. december 31.

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

**F.3. A GYŐRI ERŐMŰ KFT TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

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

2013. december 31.

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

A tétel megnevezése	Tevékeny- ségek összesen	Villamos energia termelés	Távhőszol- gáltatás	Távhőter- melés	Egyéb hőenergiater- melés	Egyéb tevékeny- ség
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 007 940	303 718	0	12 587	1 675 335	16 300
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 007 940	303 718	0	12 587	1 675 335	16 300
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	41 362	7 457	0	365	33 525	15
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0
Anyagköltség	1 407 270	243 817	0	12 748	1 150 571	135
Igénybe vett szolgáltatások értéke	135 330	37 524	0	588	96 445	773
Egyéb szolgáltatások értéke	10 014	2 011	0	62	7 854	88
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	121	0	0	0	0	121
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 552 735	283 351	0	13 398	1 254 869	1 117
Béreköltség	87 205	7 583	0	3 792	72 039	3 792
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 541	1 699	0	850	16 143	850
Bérfelrakások	26 565	2 310	0	1 155	21 945	1 155
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	133 311	11 592	0	5 796	110 126	5 796
Értékcsökkenési leírás	91 839	24 078	0	552	66 326	884
Egyéb ráfordítások	73 532	18 581	0	557	54 129	266
VII. sorból: értékvesztés	1 383				1 383	
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	197 885	-26 427	0	-7 350	223 410	8 252
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	6 515	985	0	41	5 436	53
15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	6 515	985	0	41	5 436	53
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13 126	1 985	0	82	10 952	107
16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	663	100	0	4	553	5
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15 389	2 328	0	96	12 840	125
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	35 030	5 299	0	220	29 227	284
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	52 345	7 918	0	328	43 674	425
19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	15 794	2 389	0	99	13 178	128
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	20 322	3 074	0	127	16 956	165
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	72 667	10 992	0	456	60 630	590
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-37 637	-5 693	0	-236	-31 403	-306
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	160 248	-32 120	0	-7 586	192 008	7 947
Rendkívüli bevételek	468	71	0	3	390	4
Rendkívüli ráfordítások	1 135	172	0	7	947	9
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-667	-101	0	-4	-557	-5
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	159 581	-32 220	0	-7 591	191 451	7 941
Adófizetési kötelezettség	7 927	1 199	0	50	6 614	64
ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	151 654	-33 420	0	-7 640	184 837	7 877
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	151 654	-33 420	0	-7 640	184 837	7 877