Halasi Városgazda Zrt.

6400 Kiskunhalas, Bem u.1.

Adószám: 13993492-2-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100381

KSH: 13993492 3530 114 03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi

éves beszámolóhoz

Kiskunhalas, 2019. május 24.

Molnár Ferenc vezérigazgató

A

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2018. évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1.	*A cég elnevezése:*	***Halasi Városgazda Beruházó Szolgáltató és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság***
2.	*A cég rövidtett elnevezése:*	***HALASI VÁROSGAZDA ZRT.***
3.	*A cég székhelye:*	***6400 Kiskunhalas, Bem u.1.***
4.	*A cég telephelye:*	
5.	*A cég fióktelepe:*	
6.	*A cég alapításának éve:*	***2007***
7.	*A cég főtevékenysége:*	***Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,üzemeltetése***
8.	*A cég jegyzett tőkéje:*	***100 000 000 Ft***
9.	*A társaság tagja:*	
		Kiskunhalas Város
	Név:	***Önkormányzata***
	Cím:	***6400 Kiskunhalas, Hősök tere 1.***
	Képviselője:	***Fülöp Róbert polgármester***

10. A társaság tagjainak törzsbetétei: ***Pénzneme: HUF***

Kiskunhalas Város Önkormányzata 100 000 000 Ft

A részvények összetétele az alábbi:

Részvény típusa	***Összes***		***Tárgyévben kibocsátott***	
	Darab	***Névérték***	***Darab***	***Névérték***
Elsőbbségi	*500*	*200 000*	*0*	*0*

11. A társaság fő tevékenységi köre:

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
35.30 Gőzellátás légkondícionálás (2012.09.01. napjától)

A társaság a tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:

A vezérigazgató jogosult
A Társaság vezérigazgatója: Molnár Ferenc
szül.:Bácsalmás,1961.08.22.
anyja neve:Horváth Eszter)

13. A társaság legfőbb szerve: ***Közgyűlés.***

A közgyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.

14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.

Molnár Ferenc vezérigazgató

15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

16. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség . A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

17. A társaság leányvállalatai az alábbiak:

Név	*Székhely*
Halasthermál Kft.	*6400 Kiskunhalas, Nagy Sz. I u.1.*

A kapcsolt vállalkozás tőkeösszetétele:

Név	*Saját tőke*	*Jegyzett tőke*	*Adózott eredmény*	*Részesedési arány*
Halasthermál Kft.	*63 435 eFt*	*12 000 eFt*	*14 608 eFt*	*100,00%*

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. *A beszámolási forma:*

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- ***Éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.*
- *A **mérleg "A" változatban készült,** a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.*
- *Az **eredmény-kimutatása**: **Összköltségeljárással** készült, formája: **"A" változat.***
- *Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.*

2. *A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:*

- *az üzleti év megegyezik a naptári évvel.*
- ***a mérleg fordulónapja:** **2018. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:** **2019. május 24.***

Ez az időpont, ameddig a gazdasági eseményeket figyelembe vettük.

3. *A beszámoló készítése, aláírása:*

- *A beszámoló nyelve: Magyar*
- *Aláíró: Molnár Ferenc vezérigazgató*

4. *A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:*

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

5. *A beszámoló közzététele:*

*A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámoló egy példányát **elektronikus űrlappal együtt a céginformációs szolgálatnak hibátlanul megküldi a kormányzati portál útján.***

6. *A számviteli alapelvek érvényesítése:*

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. *Összehasonlíthatóság biztosítása*

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. *A számviteli rendért felelős személy*

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Turán Istvánné
nyilvántartási száma: 122386

9. *Könyvvizsgálati kötelezettség*

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.
A könyvvizsgálatért fizetett díj éves összege: 1800 E/Ft

A könyvvizsgáló neve: Rózsáné Takács Szilvia *Kamarai tagsági szám:005982*

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. *Az eszközök besorolásának szempontjai:*

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. *A források besorolásának szempontjai:*

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. *Az eszközök értékelése:*

a) *A bekerülési érték:*
- *az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;*
- *nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;*
- *saját előállításkor a közvetlen költségek;*
- *térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;*
- *ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;*
- *speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.*

b) *Az értékcsökkenés leírás módszerei:*
- *a tervezett écs. leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;*
- *aktiválás napjától egyedileg, negyedévente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;*
- *a Társaság a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.*

c) *Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:*
akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált,
- *megrongálódott;*
- *kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.*

d) *A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:*
- *a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;*
- *a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;*
- *a külföldi pénzértékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a választott hitelintézet devizavételi és deviza eladási árfolyamából számított átlagárfolyam alapján történik.*

4. *Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre*

a) *Aktív időbeli elhatárolások*
- *Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.* ***26 661 E/Ft***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.* ***1.242 E/Ft***
- *A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.* ***0 eFt***
- *Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.* ***0 eFt***

b) *Passzív időbeli elhatárolás*
- *Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.* ***0 eFt***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel .* ***208 e/Ft***
- *A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.* ***0 eFt***
- *A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.* ***0 eFt***
- *Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.*
- *Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.* ***0 eFt***

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2018. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	***Bruttó érték***				***Értékcsökkenés***					*Nettó érték*
	Nyitó érték	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Záró*	*Nyitó érték*	*Növekedés*		*Csökkenés*	*Záró*	
						Terv szerinti	*Terven felelüli*			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				*0*					*0*	*0*
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke				*0*					*0*	*0*
Vagyoni értékű jogok	*443*			*443*	*136*	*34*			*170*	*273*
Szellemi termék	*1344*	*246*		*1590*	*1 433*	*138*			*1 571*	*19*
Üzleti vagy cégérték				*0*					*0*	*0*
Immateriális javakra adott előlegek				*0*					*0*	*0*
Immateriális javak értékhelyesbítése				*0*					*0*	*0*
Kisértékű immateriális javak				*0*					*0*	*0*
IMMATERIÁLIS JAVAK	*1787*	*246*		*2 033*	*1569*	*172*	*0*	*0*	*1741*	*292*
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	*62 389*	*50 000*		*112 389*	*17 141*	*1861*			*19 002*	*93 386*
Műszaki berendezések, gépek, járművek	*51 826*	*5 400*		*57 226*	*25 231*	*6 624*			*31 855*	*25 371*
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	*13 862*	*2 990*	*2 132*	*14 718*	*7609*	*1530*		*632*	*8 506*	*6 213*
Tenyészállatok				*0*					*0*	*0*
Beruházások, felújítások	*2 151*	*10 582*		*15487*					*0*	*15487*
Beruházásokra adott előlegek				*0*					*0*	*0*
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				*0*					*0*	*0*
Használatba vételkor egy összegben elsz. écs.				*0*						
TÁRGYI ESZKÖZÖK	*130 228*	*68 972*	*2 132*	*199 820*	*49 981*	*10 015*	*0*	*632*	*59 363*	*140 457*
Mindösszesen:	*132 015*	*69 218*	*2 132*	*201 853*	*51 550*	*10 187*	*0*	*632*	*61 104*	*140 749*

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét az alábbi táblázat szemlélteti.

Főkönyvi hivatkozás	*A tétel megnevezése*	*Érték*
		Forint
a	*b*	*c*
3811	*Pénztár*	*1 013 326 Ft*
3841	*Elszámolási betétszámla*	*1 429 118,56 Ft*
3842	*Elszámolási betétszámla*	*1 774 428,31 Ft*
3843	*Elszámolási betétszámla*	*10 230 Ft*
3844	*Elszámolási betétszámla*	*16 933 Ft*
3846	*Elszámolási betétszámla*	*2 466 696 Ft*
3848	*Elszámolási betétszámla*	*18 591 423 Ft*
3849	*Elszámolási betétszámla*	*59 000 939 Ft*
	ÖSSZESEN:	***84 303 093,87 Ft***
	Mérleg érték:	***84 303 e Ft***

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 1. és 2. sz. melléklete szemlélteti.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: 0 eFt

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre, sem meghatározásra.
A beszámolási időszakban osztalékelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék terhére.

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 3. sz. melléklet szemlélteti.

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

91-92	***Belföldi értékesítés nettó árbevétele***	***Export értékesítés nettó árbevétele***	***Értékesítés nettó árbevétele összesen***
91 Ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése	*193 826 eFt*	-	*193 826 eFt*
92 Közvetített távhőszolgáltatások bevétele	*185 424 eFt*	-	*185 424 eFt*
92 Közvetített szolgáltatások bevétele(víz,gáz,közös ktg)	*17 395 eFt*	-	*17 395 eFt*
Összesen értékesítés nettó árbevétele:	***396 605 eFt***	-	***396 605 eFt***

A beszámolási időszakban az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze

96	***Egyéb bevételek***		***Egyéb bevételek összesen***
Ért.immat.javak,tárgyi eszközök bevétele	*10 602 eFt*		*10 602 eFt*
Követelések visszaírt értékvesztése	*25 eFt*		*25 eFt*
Önkormányzattól kapott támogatás	*235 000 eFt*		*235 000 eFt*
Állami költségvetésből kapott támogatás (Munkaügyi Közp.)	*789 eFt*		*789 eFt*
Állami támogatás távhőszolgáltatáshoz	*97 557 eFt*		*97 557 eFt*
Egyéb bevételek	*12 511 eFt*		*12 511 eFt*
Összesen egyéb bevételek:	***356 484 eFt***		***356 484 eFt***

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

melyből:	*51 Elszámolt anyagok költsége:*	*92 811 eFt*
	52 Igénybevett szolgáltatások költsége:	*180 362 eFt*
	53 Egyéb szolgáltatások költségei:	*8 219 eFt*
	81 Közvetített szolgáltatások értéke:	*204 210 eFt*
Összesen:		***485 601 eFt***

Az igénybevett szolgáltatások költségeinek összetétele:

Bérleti díjak	*13 747eFt*
Hírdetés, reklám, propaganda	*598eFt*
Oktatás és továbbképzés ktg-ei	*485 eFt*
Utazási és kiküldetési ktg.	*1 409eFt*
Könyvvizsgálói szolg.ktg-e	*900eFt*
Ügyvédi díj	*2 896eFt*
Kifizető TB jelentés sz.	*330eFt*
Távhőrendszer üzemeltetésének költségei	*0eFt*
Egyéb, igénybevett szolg.ktg-ei	*154 769eFt*
Postai szolg.ktgei	*1 101eFt*
Telekommunikációs szolg. Ktg-ei	*3 138eFt*
Szakkönyvek,f olyóiratok	*557eFt*
Tagsági díjak	*432eFt*
Összesen:	***180 362 eFt***

Az egyéb ráfordítások értékének összetétele:

Késedelmi kamatok, kerekítések	*137 e Ft*
Ktg.vetéssel, Önkormányzattal elsz.adók, illetékek	*4 660 eFt*
Követelések leírt összege	*7 774 eFt*
Különféle egyéb ráfordítások	*14 246 eFt*
Összesen:	***26 817 eFt***

A tárgyévi értékcsökkenési leírás bemutatása

Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:	***12 941 eFt***
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:	*10187 eFt*
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:	*2 754 eFt*

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	***Nyitó (eFt)***	***Növekedés (eFt)***	***Csökkenés (eFt)***	***Átsorolás (eFt)***	***Záró (eFt)***
Vagyoni értékű jogok	*136*	*34*	*0*	*0*	*170*
Szoftver	*1 433*	*138*	*0*	*0*	*1 571*
Épület. épületrészek	*5 696*	*654*	*0*	*0*	*6 350*
Egyéb építmények	*11 445*	*1 207*	*0*	*0*	*12 652*
Termelő gépek, berendezések	*25 231*	*6 624*	*0*	*0*	*25 231*
Egyéb járművek	*1 254*	*167*	*632*	*0*	*788*
Irodai, igazgatási berendezések	*63555*	*1 363*	*0*	*0*	*7 718*
Összesen	***51 550***	***10 187***	***632***	***0***	***61 104***

IV. Tájékoztató rész

IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének ,járulékok bemutatása

	Létszám	***Bérköltség***	***Járulék***
A statisztikai állományi létszám:	***70 fő***	***171768 eFt***	***36 406 eFt***
ebből: fizikai	*49 fő*	*115520 eFt*	***27090 eFt***
szellemi	*21 fő*	*54239 eFt*	***8739 eFt***
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	13 fő	*2009 eFt*	*406 eFt*
Ált.fog.járulék			*171 eFt*
Összes bérköltség:		***171768 eFt***	
		Összes járulék:	***36406 eFt***

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Főkönyvi szám	***Személyi jellegű költségnem megnevezése***	
5510	*Betegszabadság*	*1 578 eFt*
5521	*Reprezentációs ktg.*	*217 eFt*
5522	*Foglalkozás-eü szolg.*	*324 eFt*
559	*Egyéb személyi jellegű kifizetés*	*1 974 eFt*
5591	*Utazási költség térítés(munkábajárás)*	*582 eFt*
5592	*Természetbeni juttatás*	*179 eFt*
	Összes Személyi jellegű :	***4 854 eFt***

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a tiszteletdíjakból áll: *2 023 eFt*

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege *0 eFt*

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

Tőkeelem	*Nyitás*	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Átkönyvelés*	*Zárás*
Jegyzett tőke	*100 000*	-	-	-	*100 000*
Jegyzett, be nem fiz.tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	*24 487*	-	-	-	*24 487*
Eredménytartalék	*- 11 808*	-	-	*12 715*	*- 11 587*
Lekötött tartalék	*12 000*	-	-	-	*12 000*
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	*221*	*12 715*	-	*12 715*	*12 715*
Saját tőke	***124 900***	***12 715***	-	-	***137 615***

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.

A Halasi Városgazda Zrt. köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire, olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.
A Halasi Városgazda Zrt fő tevékenysége 2012.08.31. napjáig a saját, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése volt.
2012.09.01.napjától az előző távhőszolgáltató – és termelő társaságtól átvette a távhő szolgáltatásitevékenységet a Kiskunhalas város közigazgatási határain belül, a távhőszolgáltatásba bekapcsolt. A Halasi Városgazda Zrt. a Tszt.3-§ q pontja szerinti távhő szolgáltatási tevékenységet végez.
A távhő termeléssel külön gazdasági társaságot bízott meg a tulajdonos, Kiskunhalas Város Önkormányzata.
A tevékenységek közötti szétválasztást – bevételek, ráfordítások, befektetett eszközök, források bontásban – a következő táblázat tartalmazza.

adatok e Ft-ban

2018. év

BEVÉTELEK, RÁFORDÍTÁSOK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA

		Bevétel aránya:	100,00%	37,58%	47,34%	15,08%	
		A tétel megnevezése	**Társaság összesen**	**Hőszolgál-tatás**	**Város-üzemeltetés**	**Vagyon-gazdálkodás**	**Felosztandó közvetett költségek**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		396 605	185 424	108 242	102 939	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0				
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**		**396 605**	**185 424**	**108 242**	**102 939**	**0**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0				
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**		**356 484**	**97 557**	**248 300**	**10 627**	
05.	Anyagköltség közvetlen		92 810	14 770	61 709	14 131	2 200
	Anyagköltség közvetett felosztott			827	1 042	332	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetlen		180 362	10 580	141 507	6 769	21 506
	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetett felosztott			8 081	10 182	3 243	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke közvetlen		8 219	3 988	1 453	122	2 656
	Egyéb szolgáltatások értéke közvetett felosztott			998	1 257	401	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		204 210	186 843		17 367	
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**		**485 601**	**226 087**	**217 150**	**42 364**	**26 362**
10.	Bérköltség közvetlen		171 768	24 660	91 452	26 502	29 154
	Bérköltség közvetett felosztott			10 955	13 803	4 396	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetési közvetlen		4 854	134	2 462	113	2 145
	Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetett felosztott			806	1 016	323	
12.	Bérjárulékok közvetlen		36 407	4 443	17 217	5 008	9 739
	Bérjárulékok közvetett felosztott			3 660	4 611	1 469	
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**		**213 029**	**44 657**	**130 560**	**37 812**	**41 038**
VI.	**Értékcsökkenési leírás közvetlen ktg.**		**12 941**	**60**	**9 088**	**3 793**	**0**
	Értékcsökkenési leírás közvetett ktg.			0	0	0	0
VII.	**Egyéb ráfordítások közvetlen**		**26 817**	**1 197**	**9 673**	**13 665**	**2 282**
	Egyéb ráfordítások közvetett			857	1 080	344	0
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)**		**14 701**	**10 122**	**-11 009**	**15 588**	**-69 682**
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés		0				
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		0				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		0				
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		0				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.		0				
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		0				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		14	5	7	2	14
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott		0				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0				
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**		**14**	**5**	**7**	**2**	**14**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		0				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.		0				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0				
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**		**14**	**5**	**7**	**2**	**14**
C.	**Adózás előtti eredmény (A+B)**		**14 715**	**10 128**	**-11 003**	**15 590**	**-69 668**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**		2 000				2 000
	Adófizetési kötelezettség közvetett felosztott			752	947	302	
D.	**Adózott eredmény (C-XII)**		**12 715**	**9 376**	**-11 949**	**15 288**	**-71 668**

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2018. év					adatok eFt-ban
Bevétel aránya:		100,00%	37,58%	47,34%	15,08%
A tétel megnevezése		Társaság összesen	Hőszolgáltatás	Város-üzemeltetés	Vagyon-gazdálkodás
A.	**Befektetett eszközök**	**146 809**	**272**	**61 571**	**84 966**
I.	**Immateriális javak**	**292**	**113**	**76**	**103**
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értékre	0			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			
3.	Vagyoni értékű jogok	273	113	76	84
4.	Szellemi termékek	19			19
5.	Üzleti vagy cégérték	0			
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0			
II.	**Tárgyi eszközök**	**140 457**	**159**	**61 495**	**78 803**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	93 386		34 210	59 177
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 371		25 371	
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, jűrművek	6 213	159	1 914	4 139
4.	Egyéb tartós részesedés	0			
5.	Beruházások, felújítások	15 487			15 487
6.	Beruházásokra adott előlegek	0			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0			
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**6 060**	**0**	**0**	**6 060**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 060			6 060
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0			
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0			
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajd. részes. visz-ban álló váll-ban	0			
5.	Egyéb tartós részesedés	0			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes. visz-ban álló váll-ban	0			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0			
B.	**Forgóeszközök**	**199 978**	**124 581**	**49 363**	**26 033**
I.	**Készletek**	**11 737**	**0**	**1 092**	**10 645**
1.	Anyagok	1 092		1 092	
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 645			10 645
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0			
4.	Késztermékek	0			
5.	Áruk	0			
6.	Készletre adott előlegek	0			
II.	**Követelések**	**103 938**	**92 903**	**8 359**	**2 676**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	62 267	57 475	3 635	1 158
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0			
3.	Követelések jelentős tulajd. részes. visz-ban álló váll-ban	0			
4.	Követelések egyéb részes. visz-ban álló váll-al sz.	0			
5.	Váltókövetelések	0			
6.	Egyéb követelések	41 658	35 429	4 724	1 505
7.	Követelések értékelési különbözete	0			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0			
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0			
3.	Egyéb részesedés	0			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0			
IV.	**Pénzeszközök**	**84 303**	**31 678**	**39 912**	**12 713**
1.	Pénztár, csekkek	1 013	381	480	153
2.	Bankbetétek	83 290	31 297	39 433	12 560
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**27 903**	**10 485**	**13 210**	**4 208**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	26 661	10 018	12 622	4 020
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 242	467	588	187
3.	Halasztott ráfordítások	0			
Eszközök (Aktívák) összesen:		**374 690**	**135 338**	**124 145**	**115 207**

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2018. év adatok eFt-ban

	Bevétel aránya:	100,00%	37,58%	47,34%	15,08%
	A tétel megnevezése	**Társaság összesen**	**Hőszolgál-tatás**	**Város-üzemeltetés**	**Vagyon-gazdálkodás**
D.	**Saját tőke**	**137 615**	**57 298**	**-718**	**81 035**
I.	**JEGYZETT TŐKE**	**100 000**	**37 576**	**47 344**	**15 080**
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0			
III.	**TŐKETARTALÉK**	24 487			24 487
IV.	**EREDMÉNYTARTALÉK**	-11 587	10 346	-36 113	14 180
V.	**Lekötött tartalék**	12 000			12 000
VI.	**Értékelési tartalék**	0			
VII.	**Adózott eredmény**	12 715	9 376	-11 949	15 288
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0			
3.	Egyéb céltartalék	0			
F.	**Kötelezettségek**	**236 867**	**77 961**	**124 765**	**34 141**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben	0			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajd. visz-ban lévő váll-ban	0			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb r.visz-ban lévő v.sz.	0			
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazd-al sz.	0			
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0			
2.	Átváltoztatható kötvények	0			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0			
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajd. részes. visz-ban lévő v.sz.	0			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-ban	0			
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0			
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**236 867**	**77 961**	**124 765**	**34 141**
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0			
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0			
2.	Rövid lejáratú hitelek	0			
3.	Vevőktől kapott előlegek	10 196			10 196
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	169 809	56 595	97 844	15 370
5.	Váltótartozások	0			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben	0			
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajd. visz-ban lévő váll-ban	0			
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb r. visz-ban lévő v.sz.	0			
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 862	21 366	26 921	8 575
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0			
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**208**	**78**	**98**	**31**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	208	78	98	31
3.	Halasztott bevételek	0			
	Szétválasztási különbözet	0			
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		**374 690**	**135 338**	**124 145**	**115 207**

IV/6. A társasági adó kiszámítása.

Társasági adó számítása:	
Adózás előtti eredmény	*3 978 eFt*
Társasági adóalapot növelő tételek	*32 798 eFt*
Társasági adóalapot csökkentő tételek	*25 306 eFt*
Társasági adóalap	*14 715 eFt*
Minimum társasági adó alap	*22 207 eFt*
Adókedvezmények	*0*
Fizetendő társasági adó (Elvárt jövedelem után)	***2 000***

IV/7. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.
Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

V. Egyéb kiegészítések.

V/1. *Hitel állomány alakulásának ismertetése.*
A tárgyévben a társaságnak hitelállománya nincs.

V/2. *Jelentősebb összegű szerződéses kötelezettségek ismertetése.*
A Halasi- T Kft-vel megkötött hővásárlási szerződésünk évi legfeljebb 50 000 GJ hőteljesítmény lekötésével biztosítja hőszolgáltatási tevékenységünk fenntarthatóságát.

V/3. *Fejlesztési kiadások részletezése.*

Kiskunhala, Majsa u. 23. 6044 hrsz-i ingatlan (telephely)	*50 000 e/Ft*
1 db CAT 236 gép vásárlása	*5 400 e/Ft*
3 db FIAT DUBLO vásárlás	*1 974 e/Ft*

Kiskunhalas, 2019. május 24.

Képviseletre jogosult személy aláírása

Mellékletek:
1. *Követelések leltára*
2. *Kötelezettségek leltára*
3. *Mutatók*
4. *Cash-Flow*

sz.melléklet

Követelések leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2018. évi beszámolójához

Főkönyvi hivatkozás	**A tétel megnevezése**	**Érték** Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban)	62 267 000 Ft
3612	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám. rövid lej kölcsön)	213 675 Ft
362	Távhőszolgáltatás támogatása	28 506 772 Ft
364	Rövid lejáratú pénzügyi kölcsön kamat	13 427 Ft
365	Egyéb címen kapott követelések	49 320 Ft
3694	Áthúzódó tételek ÁFA követelése	11 504 875 Ft
461	Társasági adó elszámolás	38 000 Ft
46410	EHO teljesítése	66 353 Ft
464	Innovációs j.	548 932 Ft
4541	Szállítói túlfizetések	5 040 Ft
471	TB ellátás	723 750 Ft
	ÖSSZESEN:	**103 937 144 Ft**
	Mérleg érték:	**103 938 eFt**

……..

vezérigazgató

2. sz. melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2018. évi beszámolójához

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	**A tétel megnevezése**	**Érték** Forint
a	b	c
453	Vevőktől kapott előlegek	10 196 357 Ft
4541	Belföldi szállítók	169 808 785 Ft
	Egyéb kötelezettségek:	
311	Vevői túlfizetés	109 895 Ft
3895	Átvezetési kaució	3 161 575 Ft
38981	Átvezetési lakbér	2 003 738 Ft
38982	Átvezetési Közös költség	155 169 Ft
4629	Személyi jövedelemadó kötelezettség	2 583 906 Ft
463116	Alkalmi foglalkoztatási járulék	22 000 Ft
46405	NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	29 000 Ft
46414	NAV Szociális hozzájárulási adó elszámolása	3 090 055 Ft
46415	NAV Innovációs járulák elszámolása	299 000Ft
467	ÁFA	295 156 Ft
4695	Helyi adók	313 307 Ft
4711	Jövedelemelszámolási számla	12 730 024 Ft
472	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	67 185 Ft
47311	Nyugdíjbiztosítási Alap elszámolása	1 800 545 Ft
47312	Egészségbiztosítási Alap elszámolása	1 452 693 Ft
4742	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	265 083 Ft
4791	Lakásfenntartási támogatás elszámolása	16 304 Ft
4795	Áthúzódó tételek ÁFA kötelezettsége	725 206 Ft
4796	Önkormányzati támogatás	27 742 076 Ft
	ÖSSZESEN:	**236 867 059 Ft**
	Mérleg érték:	**236 867 eFt**

……..

vezérigazgató

3.sz. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2018. évi beszámolójához

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	155195 / 346704	146809 / 374690	44,76	39,18	87,53
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	167600 / 346704	199978 / 374690	48,34	53,37	110,41
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	124900 / 155195	137615 / 146809	80,48	93,74	116,48
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	124900 / 148917	137615 / 140457	83,87	97,98	116,82
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	124900 / 346704	137615 / 374690	36,02	36,73	101,97
Rövid lejáratú köte-lezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	221491 / 346704	236867 / 374690	63,88	63,22	98,97
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0 / 346704	0	0	0	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	221494 / 346704	236867 / 374690	63,88	63,22	98,97

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	368753 / 346704	396605 / 374690	1,06	1,06	100
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	368573 / 148917	396605 / 140457	2,47	2,82	114,17
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	368573 / 8051	396605 / 11737	45,78	33,79	73,81
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	368573 / 124900	396605 / 137615	2,95	2,88	97,63

……..

vezérigazgató

4.sz.melléklet

CASH-FLOW kimutatás

készült a

Halasi Városgazda Zrt.

2018. évi beszámolójához

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás**	**6 108**	**38 359**
01.	Adózás előtti eredmény +/-	1 437	14 715
02.	Elszámolt amortizáció +	10 099	12 941
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	723	1 172
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	80	1 043
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-12 130	12 950
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	28 077	2 426
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-917	-105
09.	Vevő követelés változása +/-	-13 843	-3 242
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-12 129	2 453
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	5 927	-3 994
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 216	-2 000
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás**	**8 778**	**-5 598**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-18 201	-16 200
15.	Befektetett eszközök eladása +	26 979	10 602
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás**	**0**	**0**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		0
IV.	**Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)**	**14 886**	**32 761**

Kiskunhalas, 2019. május 24.

.....

vezérigazgató