# Halasi Városgazda Zrt.

**6400 Kiskunhalas,Bem u.1.**

**Adószám: 13993492-2-03**

**Cégjegyzékszám: 03-10-100381**

**KSH: 13993492 7010 114 03**

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## 2013. évi

## éves beszámolóhoz

**Kiskunhalas, 2014.05.15.**

_____

***A***

***HALASI VÁROSGAZDA ZRT.***

***2013.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:* ***6400 Kiskunhalas,Szent Imre u.9.***
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:*

***Név:*** ***Kiskunhalas Város Önkormányzata***
***Cím:*** ***6400 Kiskunhalas,Hősök tere 1.***
***Képviselője:*** ***Gyovai István 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:* ***Taggyűlés.***
***A taggyűlés 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* | *Mérleg sz. eredmény* | *Részesedési arány* |
|---|---|---|---|---|
| *Halasthermál Kft.* | *24 646 eFt* | *12 000 eFt* | *3 790 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:** **2013. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:** **2014. április 30.***

*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 eredeti példányát az IRM Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatának elektronikus úton megküldi.*

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: Csanádi Viktória Gabriella*
*nyilvántartási száma: 135687*

9. *Könyvvizsgálati kötelezettség*

*A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.*
*A könyvvizsgálatért fizetett díj éves összege: 1 800 eFt*

*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, havonta, 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 (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) 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 devizaeladási 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. 20 874 eFt*
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el. 311 eFt*
- *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. 38 eFt*
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel . 292 eFt*
- *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.*

***Befektetési tükör***

*eFt*

| Megnevezés | Bruttó Nyitó érték | Bruttó Növekedés | Bruttó Csökkenés | Bruttó Záró érték | Halmozott leírás, tárgyév | Nettó érték, tárgyév | Nettó érték, előző év | Tárgyévi ÉCS változás |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| 3. Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| 4. Szellemi termékek | 1 255 | 181 | 0 | 1 436 | 1 171 | 265 | 208 | 124 |
| 5. Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| **I. Immateriális javak** | **1 255** | **181** | **0** | **1 436** | **1 171** | **265** | **208** | **124** |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 57 529 | 0 | 0 | **57 529** | 11 751 | **45 777** | 46 928 | 1 151 |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 25 827 | 969 | 501 | **26 294** | 19 420 | **6 874** | 7 814 | 1 809 |
| 3. Egyéb berendezések, gépek, járművek | 5 437 | 835 | 0 | **6 272** | 3 724 | **2 549** | 1 940 | 226 |
| 4. Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| 5. Beruházások, felújítások | 30 405 | 150 | 0 | **30 555** | 0 | **30 555** | 30 555 | 0 |
| 6. Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| **II. Tárgyi eszközök** | **119 198** | **1 954** | **501** | **120 650** | **34 895** | **85 755** | **87 237** | **3 186** |
| 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 6 060 | 0 | 0 | **6 060** | 0 | **6 060** | 6 060 | 0 |
| 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| 3. Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| 4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. Váll. | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| 5. Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | 0 | 0 | **0** | 0 | **0** | 0 | 0 |
| **III. Befektetett pénzügyi eszközök** | **6 060** | **0** | **0** | **6 060** | **0** | **6 060** | **6 060** | **0** |
| **IV. Befektetett eszközök összesen** | **126 513** | **2 135** | **501** | **128 146** | **36 066** | **92 080** | **93 505** | **3 310** |

*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* |
| *381* | *Pénztár* | *855 625 Ft* |
| *3841* | *Elszámolási betétszámla* | *8 787 760 Ft* |
| *3842* | *Elszámolási betétszámla* | *1 643 332 Ft* |
| *3843* | *Elszámolási betétszámla* | *1 312 103 Ft* |
| *3844* | *Elszámolási betétszámla* | *9 359 338 Ft* |
| *3846* | *Elszámolási betétszámla* | *2 761 075 Ft* |
| *3848* | *Elszámolási betétszámla* | *4 632 575 Ft* |
| *3891* | *Pénztár és betétszámla közötti átvezetések* | *- Ft* |
| | ***ÖSSZESEN:*** | ***29 351 808 Ft*** |
| | ***Mérleg érték:*** | ***29 352 eFt*** |

***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. <u>Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan</u>***

*A beszámolási időszakban az <u>értékesítés elszámolt nettó árbevétele</u> alapvetően a fő tevékenységből fakadt.*

| ***91-92*** | ***Belföldi értékesítés nettó árbevétele*** | ***Export értékesítés nettó árbevétele*** | ***Értékesítés nettó árbevétele összesen*** |
|---|---|---|---|
| *91 Ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése* | *94 669 eFt* | - | *94 669 eFt* |
| *92 Közvetített távhőszolgáltatások bevétele* | *190 671 eFt* | - | *190 671 eFt* |
| *92 Közvetített szolgáltatások bevétele(víz,gáz,közös ktg)* | *32 515 e Ft* | - | *32 515 e Ft* |
| ***Összesen értékesítés nettó árbevétele:*** | ***317 856 eFt*** | - | ***317 856 eFt*** |

*A beszámolási időszakban az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze*

| ***96*** | ***Egyéb bevételek*** | | ***Egyéb bevételek összesen*** |
|---|---|---|---|
| *Értékesített immat.javak és tárgyi eszközök bevétele* | *63 e Ft* | | *63 e Ft* |
| *Önkormányzattól kapott támogatás* | *83 000 e Ft* | | *83 000 e Ft* |
| *Állami támogatás távhőszolgáltatáshoz* | *67 022 e Ft* | | *67 022 e Ft* |
| *Egyéb bevételek* | *4 154 e Ft* | | *4 154 e Ft* |
| ***Összesen egyéb bevételek:*** | ***154 239 e Ft*** | | ***154 239 e Ft*** |

*Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:*

| | |
|---|---|
| *amelyből:51 Elszámolt anyagok költsége:* | *42 434 eFt* |
| *52 Igénybevett szolgáltatások költsége:* | *65 293 eFt* |
| *53 Egyéb szolgáltatások költségei:* | *5 976 eFt* |
| *81 Közvetített szolgáltatások értéke:* | *236 201 eFt* |
| ***Összesen:*** | ***349 904 eFt*** |

*Az igénybevett szolgáltatások költségeinek összetétele:*

| | |
|---|---|
| *Bérleti díjak* | *353 Ft* |
| *Hírdetés,reklám,propaganda* | *414 Ft* |
| *Oktatás és továbbképzés ktg-ei* | *304 Ft* |
| *Utazási és kiküldetési ktg.* | *4 202 Ft* |
| *Könyvvizsgálói szolg.ktg-e* | *1 800 Ft* |
| *Ügyvédi díj* | *870 Ft* |
| *Kifizetőhelyi TB ellátások* | *310 Ft* |
| *Távhőrendszer üzemeltetésének költségei* | *42 000 Ft* |
| *Egyéb,igénybevett szolg.ktg-ei* | *11 600 Ft* |
| *Postai szolg.ktgei* | *886 Ft* |
| *Telekommunikációs szolg. Ktg-ei* | *1 959 Ft* |
| *Szakkönyvek,folyóiratok* | *321 Ft* |
| *Bérbadott üzleten végz..* | *0 Ft* |
| *Tagsági díjak* | *273 Ft* |
| ***Összesen:*** | ***65 292 Ft*** |

*Az egyéb ráfordítások értékének összetétele:*

| | |
|---|---|
| *Ért.imm.javak , t.eszk-k könyv szerinti értéke* | *100 eFt* |
| *Késedelmi kamatok ,kerekítések* | *77 e Ft* |
| *Ktg.vetéssel,Önkormányzattal elsz.adók,illetékek* | *1 433 eFt* |
| *Követelések leírt összege* | *621 eFt* |
| *Különféle egyéb ráfordítások* | *20 eFt* |
| ***Összesen:*** | ***2 251 eFt*** |

*A tárgyévi értékcsökkenési leírás bemutatása*

*Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:* ***4 295 eFt***
*amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:* *3 310 eFt*
*Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:* *985 eFt*

*Terv szerinti leírás lineárisan*

| ***Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése*** | ***Nyitó (eFt)*** | ***Növekedés (eFt)*** | ***Csökkenés (eFt)*** | ***Átsorolás (eFt)*** | ***Záró (eFt)*** |
|---|---|---|---|---|---|
| *Szoftver* | *1 047* | *124* | *0* | *0* | *1 171* |
| *Épület.épületrészek* | *4 522* | *235* | *0* | *0* | *4 757* |
| *Egyéb építmények* | *6 079* | *916* | *0* | *0* | *6 995* |
| *Termelő gépek,berendezések* | *18 013* | *1 809* | *401* | *0* | *19 421* |
| *Egyéb járművek* | *632* | *0* | *0* | *0* | *632* |
| *Irodai,igazgatási berendezések* | *2 865* | *226* | *0* | *0* | *3 091* |
| ***Összesen*** | ***33 158*** | ***3 310*** | ***401*** | ***0*** | ***36 067*** |

## *IV. Tájékoztató rész*

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

| | | |
|---|---|---|
| *A statisztikai állományi létszám:* | *53 fő* | *86 707 eFt* |
| *ebből: fizikai* | *33 fő* | *43 687 eFt* |
| *szellemi* | *20 fő* | *43 020 eFt* |
| *Tiszteletdíjak* | | *2 017 eFt* |
| ***Összes bérköltség:*** | | ***88 724 eFt*** |

*A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.*

| ***Főkönyvi szám*** | ***Személyi jellegű költségnem megnevezése*** | ***Egyenleg*** |
|---|---|---|
| *5591* | *Utazási költségtérítés* | *1 000 e Ft* |
| *5510* | *Betegszabadság* | *556 e Ft* |
| *5591* | *Foglalkozás-eü szolg.* | *120 e Ft* |
| *559* | *Egyéb személyi jell.* | *1 179 e Ft* |
| | ***Összesen:*** | ***2 855 e Ft*** |

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

*A vezető tisztségviselők felvett járandósága a tiszteletdíjakból áll:* *2 017eFt*
*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* | *- 26 864* | *-* | *-* | *385* | *- 26 479* |
| *Lekötött tartalék* | *12 000* | *-* | *-* | *-* | *12 000* |
| *Értékelési tartalék* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *Mérleg szerinti eredmény* | *385* | *1 208* | *-* | *-* | *1 208* |
| ***Saját tőke*** | ***110 008*** | ***1 208*** | ***-*** | ***385*** | ***111 216*** |

*A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.*
*A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.*

***IV/5.***

## *SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS*
## *a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. sz. törvény előírásainak*
## *f i g y e l e m b e v é t e l é v e l*

*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 távhőszolgáltatási tevékenységet a Kiskunhalas város közigazgatási határain belül, a távhőszolgáltatásba bekapcsolt lakások és egyéb felhasználók biztonságos ellátása érdekében.*

*A Halasi Városgazda Zrt.. a Tszt.3-§ q pontja szerinti távhőszolgáltatási tevékenységet végez.*
*A távhőtermeléssel 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

BEVÉTELEK,RÁFORDÍTÁSOK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA

| | | Árbevétel aránya: | 100,00% | 58,09% | 17,99% | 23,91% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | A tétel megnevezése | | Társaság összesen | Hőszolgáltatás | Város-üzemeltetés | Vagyon-gazdálkodás |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | 317 855 | 207 230 | 1 890 | 108 735 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **I.** | **Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | | **317 855** | **207 230** | **1 890** | **108 735** |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II.** | **Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)** | | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **III.** | **Egyéb bevételek** | | **154 240** | **67 022** | **83 063** | **4 155** |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | | 1 305 | 0 | 0 | 1 305 |
| 05. | Anyagköltség | | 42 434 | 19 118 | 17 374 | 5 942 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | | 65 293 | 48 729 | 8 830 | 7 734 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | | 5 976 | 2 755 | 788 | 2 433 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | 236 201 | 220 244 | 0 | 15 957 |
| **IV.** | **Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)** | | **349 904** | **290 845** | **26 992** | **32 067** |
| 10. | Bérköltség | | 88 724 | 17 364 | 52 934 | 18 426 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | | 2 855 | 229 | 1 926 | 700 |
| 12. | Bérjárulékok | | 23 102 | 4 155 | 11 895 | 7 052 |
| **V.** | **Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)** | | **114 681** | **21 749** | **66 755** | **26 178** |
| **VI.** | **Értékcsökkenési leírás** | | **4 295** | **117** | **514** | **3 664** |
| **VII.** | **Egyéb ráfordítások** | | **2 251** | **1 107** | **359** | **785** |
| | ebből: értékvesztés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **A.** | **Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)** | | **964** | **-39 566** | **-9 666** | **50 196** |
| 13. | Kapott (járó) osztalék, részesedés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | 717 | 109 | 130 | 478 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | | 717 | 109 | 130 | 478 |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. | Részesedések,értékpapírok,bankbetétek értékvesztése | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **B.** | **Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)** | | **717** | **109** | **130** | **478** |
| **C.** | **Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)** | | **1 681** | **-39 457** | **-9 536** | **50 674** |
| X. | Rendkívüli bevételek | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. | Rendkívüli eredmény (X-XI) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **E.** | **Adózás előtti eredmény (C+D)** | | **1 681** | **-39 457** | **-9 536** | **50 674** |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | | 473 | 275 | 85 | 113 |
| **F.** | **Adózott eredmény (E-XII)** | | **1 208** | **-39 731** | **-9 622** | **50 561** |
| 22. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részes. | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23. | Jóváhagyott osztalék, részesedés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **G.** | **Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)** | | **1 208** | **-39 731** | **-9 622** | **50 561** |

*adatok e Ft-ban*

## *ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA*

| | | *Árbevétel aránya:* | ***100,00%*** | ***58,09%*** | ***17,99%*** | ***23,91%*** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *A tétel megnevezése* | | ***Társaság összesen*** | ***Hőszolgáltatás*** | ***Város-üzemeltetés*** | ***Vagyon-gazdálkodás*** |
| ***A.*** | ***Befektetett eszközök*** | | ***92 079*** | ***32 220*** | ***9 981*** | ***49 878*** |
| *I.* | ***Immateriális javak*** | | ***264*** | ***153*** | ***48*** | ***63*** |
| *1.* | *Alapítás-átszervezés aktivált értéke* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *2.* | *Kisérleti fejlesztés aktivált értéke* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *3.* | *Vagyoni értékű jogok* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *4.* | *Szellemi termékek* | | *264* | *153* | *48* | *63* |
| *5.* | *Üzleti vagy cégérték* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *6.* | *Immateriális javakra adott előlegek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *7.* | *Immateriális javak értékhelyesbítése* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *II.* | ***Tárgyi eszközök*** | | ***85 755*** | ***32 067*** | ***9 933*** | ***43 755*** |
| *1.* | *Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok* | | *45 777* | *26 593* | *8 238* | *10 946* |
| *2.* | *Műszaki berendezések, gépek, járművek* | | *6 874* | *3 993* | *1 237* | *1 644* |
| *3.* | *Egyéb berendezések, felszerelések, járművek* | | *2 549* | *1 481* | *459* | *610* |
| *4.* | *Egyéb tartós részesedés* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *5.* | *Beruházások, felújítások* | | *30 555* | *0* | *0* | *30 555* |
| *6.* | *Beruházásokra adott előlegek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *7.* | *Tárgyi eszközök értékhelyesbítése* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *III.* | ***Befektetett pénzügyi eszközök*** | | ***6 060*** | ***0*** | ***0*** | ***6 060*** |
| *1.* | *Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban* | | *6 060* | *0* | *0* | *6 060* |
| *2.* | *Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *3.* | *Egyéb tartós részesedés* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *4.* | *Tartósan adott kölcsön egyéb részes. visz-ban álló váll-ban* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *5.* | *Egyéb tartósan adott kölcsön* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *6.* | *Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *7.* | *Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *B.* | ***Forgóeszközök*** | | ***139 278*** | ***52 269*** | ***18 005*** | ***69 004*** |
| *I.* | *Készletek* | | *847* | *0* | *847* | *0* |
| *1.* | *Anyagok* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *2.* | *Befejezetlen termelés és félkész termékek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *3.* | *Növendék-, hízó- és egyéb állatok* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *4.* | *Késztermékek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *5.* | *Áruk* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *6.* | *Készletekre adott előlegek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *II.* | ***Követelések*** | | ***109 079*** | ***47 636*** | ***2 082*** | ***59 361*** |
| *1.* | *Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)* | | *57 811* | *31 447* | *2 007* | *24 357* |
| *2.* | *Követelések kapcsolt vállalkozással szemben* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *3.* | *Követelések egyéb részes. Visz-ban álló váll-al sz.* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *4.* | *Váltókövetelések* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *5.* | *Egyéb követelések* | | *51 268* | *16 189* | *75* | *35 004* |
| *III.* | ***Értékpapírok*** | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| *1.* | *Részesedés kapcsolt vállalkozásban* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *2.* | *Egyéb részesedés* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *3.* | *Saját részvények, saját üzletrészek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *4.* | *Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *IV.* | ***Pénzeszközök*** | | ***29 352*** | ***4 633*** | ***15 076*** | ***9 643*** |
| *1.* | *Pénztár, csekkek* | | *856* | *0* | *0* | *856* |
| *2.* | *Bankbetétek* | | *28 496* | *4 633* | *15 076* | *8 787* |
| ***C.*** | ***Aktív időbeli elhatárolások*** | | ***21 185*** | ***14 350*** | ***0*** | ***6 835*** |
| *1.* | *Bevételek aktív időbeli elhatárolása* | | *20 874* | *14 350* | *0* | *6 524* |
| *2.* | *Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása* | | *311* | *0* | *0* | *311* |
| *3.* | *Halasztott ráfordítások* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| ***Eszközök (Aktívák) összesen:*** | | | ***252 542*** | ***98 839*** | ***27 986*** | ***125 717*** |

*adatok e Ft-ban*

## *FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA*

| | | *Árbevétel aránya:* | ***100,00%*** | ***58,09%*** | ***17,99%*** | ***23,91%*** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *A tétel megnevezése* | | ***Társaság összesen*** | ***Hőszolgáltatás*** | ***Város-üzemeltetés*** | ***Vagyon-gazdálkodás*** |
| ***D.*** | ***Saját tőke*** | | ***111 216*** | ***2 979*** | ***3 608*** | ***104 629*** |
| *I.* | ***JEGYZETT TŐKE*** | | ***100 000*** | ***58 093*** | ***17 995*** | ***23 913*** |
| | *Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *II.* | *Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *III.* | ***TŐKETARTALÉK*** | | *24 487* | *0* | *0* | *24 487* |
| *IV.* | ***EREDMÉNYTARTALÉK*** | | *-26 479* | *-15 382* | *-4 765* | *-6 332* |
| *V.* | ***Lekötött tartalék*** | | *12 000* | *0* | *0* | *12 000* |
| *VI.* | ***Értékelési tartalék*** | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *VII.* | ***Mérleg szerinti eredmény*** | | *1 208* | *-39 731* | *-9 622* | *50 561* |
| ***E.*** | ***Céltartalékok*** | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| *1.* | *Céltartalék a várható kötelezettségekre* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *2.* | *Céltartalék a jövőbeni költségekre* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *3.* | *Egyéb céltartalék* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| ***F.*** | ***Kötelezettségek*** | | ***140 996*** | ***90 364*** | ***24 197*** | ***26 435*** |
| *I.* | *Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *1.* | *Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *2.* | *Hátrasorolt kötelezettségek egyéb r.visz-ban lévő v.sz.* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *3.* | *Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazd-al sz.* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *II.* | ***Hosszú lejáratú kötelezettségek*** | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| *1.* | *Hosszú lejáratra kapott kölcsönök* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *2.* | *Átváltoztatható kötvények* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *3.* | *Tartozások kötvénykibocsátásból* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *4.* | *Beruházási és fejlesztési hitelek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *5.* | *Egyéb hosszú lejáratú hitelek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *6.* | *Tartós kötelezettségek kapcsolt vállakozással szemben* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *7.* | *Tartós kötelezettségek egyéb részes. visz-ban lévő v.sz.* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *8.* | *Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *III.* | ***Rövid lejáratú kötelezettségek*** | | ***140 996*** | ***90 364*** | ***24 197*** | ***26 435*** |
| *1.* | *Rövid lejáratú kölcsönök* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| | *- ebből: az átváltoztatható kötvények* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *2.* | *Rövid lejáratú hitelek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *3.* | *Vevőktől kapott előlegek* | | *6 531* | *0* | *0* | *6 531* |
| *4.* | *Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)* | | *111 005* | *89 430* | *19 975* | *1 600* |
| *5.* | *Váltótartozások* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *6.* | *Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *7.* | *Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb r. visz-ban lévő v. sz.* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *8.* | *Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek* | | *23 460* | *934* | *4 222* | *18 304* |
| ***G.*** | ***Passzív időbeli elhatárolások*** | | ***330*** | ***5 496*** | ***181*** | ***-5 347*** |
| *1.* | *Bevételek passzív időbeli elhatárolása* | | *38* | *0* | *0* | *38* |
| *2.* | *Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása* | | *292* | *5 496* | *181* | *-5 385* |
| *3.* | *Halasztott bevételek* | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| | ***Szétválasztási különbözet*** | | ***0*** | *0* | *0* | *0* |
| ***Források (PASSZÍVÁK) összesen:*** | | | ***252 542*** | ***98 839*** | ***27 986*** | ***125 717*** |

***IV/6. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.***

*Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.*

***Kiskunhalas, 2014. május 15.***

.....

*Képviseletre jogosult személy aláírása*

*Mellékletek:*

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

2. melléklet

# Követelések leltára

*Készült a*

**HALASI VÁROSGAZDA ZRT.**

*2013 . évi beszámolójához*

Dátum: 2013. december 31.

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| 311 | Belföldi követelések (forintban) | 73 090 857 Ft |
| 315 | Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírás | - 15 279 225 Ft |
| 3612 | Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön) | 376 221 Ft |
| 3626 | Távhőszolgáltatás támogatása | 17 802 433 Ft |
| 36293 | Önkormányzattal szemben | 3 977 565 Ft |
| 3694 | Áthúzódó tételek ÁFA követelése | 13 507 209 Ft |
| 4541 | Belföldi szállítók | 432 320 Ft |
| 46411 | Külön fel nem sorolt bef.k-ek , illeték | 62 680 Ft |
| 468 | Általános Forgalmi adó elszámolása | 14 574 794 Ft |
| 4695 | Helyi iparűzési adó elszámolása | 359 600 Ft |
| 4712 | TB ellátás | 174 731 Ft |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **109 079 185 Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **109 079 eFt** |

.....

vezérigazgató

2. melléklet

# Kötelezettségek leltára

*Készült a*

**HALASI VÁROSGAZDA ZRT.**

*2013 . évi beszámolójához*

Dátum: 2013. december 31.

***R ö v i d  l e j á r a t ú  k ö t e l e z e t t s é g e k***

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| | *Követelések túlfizetése:* | |
| 31 | Vevői túlfizetés | 131 236 Ft |
| 3895 | Beszedett lakbér | 5 794 935 Ft |
| 3896 | Beszedett közös költség | 673 955 Ft |
| 38981 | Piaci alapú bérlakások letéti díja | 750 327 Ft |
| 451 | Rövid lejáratú kölcsönök | - Ft |
| | Hosszú lejáratú kölcsönökből egy éven belül esedékes rész | |
| 452 | Rövid lejáratú hitelek | - Ft |
| | Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész | |
| 453 | Vevőktől kapott előlegek | 6 531 151 Ft |
| 454 | Belföldi szállítók | 111 004 565 Ft |
| 461 | Társasági adó elszámolása | 366 000 Ft |
| 462 | NAV Személyi jövedelemadó | 2 228 929 Ft |
| 463116 | Alkalmi foglalkoztatás járuléka | 22 000 Ft |
| 46405 | NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása | 356 000 Ft |
| 46410 | NAV EHO elszámolása | 57 750 Ft |
| 46414 | NAV Szociális hozzájárulási adó elszámolása | 3 446 000 Ft |
| 46415 | NAV Innovációs járulék elszámolása | 289 660 Ft |
| 4711 | Jövedelemelszámolási számla | 5 173 602 Ft |
| 472 | Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek | 67 185 Ft |
| 47311 | Nyugdíjbiztosítási Alap elszámolása | 1 391 000 Ft |
| 47312 | Egészségbiztosítási Alap elszámolása | 1 176 000 Ft |
| 4742 | Szakképzési hozzájárulás elszámolása | 206 000 Ft |
| 476 | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség | 66 575 Ft |
| 4791 | Lakásfenntartási támogatás elszámolása | 448 930 Ft |
| 4795 | Áthúzódó tételek ÁFA kötelezettsége | 814 429 Ft |

| | |
|---|---|
| ***KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:*** | **140 996 229 Ft** |
| ***Mérleg érték:*** | **140 996 eFt** |

……..……

vezérigazgató

3. melléklet

# Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemzö mutatók

| **HALASI VÁROSGAZDA ZRT.** | **Bázis évre** ***2012.12.31*** | **Tárgy évre** ***2013.12.31*** |
|---|---|---|
| **Befektetett eszközök aránya =** | | |
| *Befektetett eszközök x 100* / *Összes eszköz* | 38% | 36% |
| **Forgóeszközök aránya =** | | |
| *Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100* / *Összes eszköz* | 62% | 64% |
| **Tőkeerősség (saját tőke aránya) =** | | |
| *Saját tőke* / *Mérleg főösszege* | 45% | 44% |
| **Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =** | | |
| *Mérleg szerinti eredmény x 100* / *Saját tőke* | 0% | 1% |
| **Kötelezettségek aránya =** | | |
| *Kötelezettségek x 100* / *Mérleg főösszeg* | 52% | 56% |
| **Befektetett eszközök fedezete =** | | |
| *Saját tőke x 100* / *Befektetett eszközök* | 118% | 121% |
| **Forgótőke, saját tőke aránya =** | | |
| *Forgótőke x100* / *Saját tőke* | -12% | -2% |
| **Likviditási mutató =** | | |
| *Forgóeszközök x 100* / *Rövid lejáratú kötelezettségek* | 90% | 99% |
| **Árbevétel arányos űzleti eredmény =** | | |
| *Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100* / *Értékesítés nettó árbevétele* | 0% | 0% |
| **Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =** | | |
| *Adózás előtti eredmény x 100* / *Összes árbevétel + összes bevétel* | 0% | 0% |
| **Eszköz arányos jövedelmezőség =** | | |
| *Adózás előtti eredmény x100* / *Eszközök összesen* | 0% | 1% |

5.melléklet

# HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

## CASH FLOW

2013. december 31. adatok E Ft-ban

| Sor-szám | | A tétel megnevezése | Tárgyév |
|---|---|---|---|
| a | | b | d |
| 1 | **I.** | **Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)** | 16 377 |
| 2 | 1 | Adózás előtti eredmény ± | 1 681 |
| 3 | 2 | Elszámolt amortizáció + | 4 295 |
| 4 | 3 | Elszámolt értékvesztés és visszaírás ± | |
| 5 | 4 | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | |
| 6 | 5 | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | 37 |
| 7 | 6 | Szállítói kötelezettség változása ± | 1 825 |
| 8 | 7 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 11 503 |
| 9 | 8 | Passzív időbeli elhatárolások változása ± | -5 271 |
| 10 | 9 | Vevőkövetelés változása ± | -7 024 |
| 11 | 10 | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | -4 585 |
| 12 | 11 | Aktív időbeli elhatárolások változása ± | 14 389 |
| 13 | 12 | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | 473 |
| 14 | 13 | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | |
| 15 | **II.** | **Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)** | -3 056 |
| 16 | 14 | Befektetett eszközök beszerzése - | 3 119 |
| 17 | 15 | Befektetett eszközök eladása + | 63 |
| 18 | 16 | Kapott osztalék, részesedés + | |
| 19 | **III.** | **Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)** | 0 |
| 20 | 17 | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | |
| 21 | 18 | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | |
| 22 | 19 | Hitel és kölcsön felvétele + | |
| 23 | 20 | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | |
| 24 | 21 | Véglegesen kapott pénzeszköz + | |
| 25 | 22 | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) - | |
| 26 | 23 | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | |
| 27 | 24 | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | |
| 28 | 25 | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | |
| 29 | 26 | Véglegesen átadott pénzeszköz - | |
| 30 | 27 | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | |
| 31 | **IV.** | **Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±** | 13 321 |

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.
Kiskunhalas, 2014.május 15.

……..……

vezérigazgató