Halasi Városgazda Zrt.

6400 Kiskunhalas,Bem u.1.

Adószám: 13993492-2-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100381

KSH: 13993492 3530 114 03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi

éves beszámolóhoz

Kiskunhalas, 2015.05.15.

_____

A

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2014.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: ***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:* ***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.	*31 169 eFt*	*12 000 eFt*	*6 524 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:** **2014. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:** **2015. 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: 1 650 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.* *20 796 eFt*
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.* *303 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.* *0 eFt*
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel .* *546 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	*1 436*	*150*	*0*	***1 586***	*1 171*	*292*	*265*	*123*
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	***1 436***	***150***	***0***	***1 586***	***1 171***	***292***	***265***	***123***
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	*57 529*	*0*	*0*	***57 529***	*11 751*	***44 627***	*45 778*	*1 151*
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	*26 294*	*9263*	*0*	***35 557***	*19 420*	***13 947***	*6 874*	*2 189*
3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	*6 272*	*296*	*0*	***6 568***	*3 724*	***2 536***	*2 549*	*309*
4. Tenyészállatok	*0*	*0*	*0*	***0***	*0*	***0***	*0*	*0*
5. Beruházások, felújítások	*30 555*	*4248*	*0*	***34 803***	*0*	***34 803***	*30 555*	*0*
6. Beruházásokra adott előlegek	*0*	*0*	*0*	***0***	*0*	***0***	*0*	*0*
II. Tárgyi eszközök	***120 650***	***13 807***	***0***	***134 457***	***34 895***	***95 913***	***85 756***	***3 649***
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	***128 146***	***13 957***	***0***	***142 103***	***36 066***	***102 265***	***95 081***	***3 772***

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*	*1 696 725 Ft*
3841	*Elszámolási betétszámla*	*4 129 043 Ft*
3842	*Elszámolási betétszámla*	*3 546 646 Ft*
3843	*Elszámolási betétszámla*	*1 904 132 Ft*
3844	*Elszámolási betétszámla*	*4 078 579 Ft*
3846	*Elszámolási betétszámla*	*2 698 943 Ft*
3848	*Elszámolási betétszámla*	*1 452 179 Ft*
3891	*Pénztár és betétszámla közötti átvezetések*	*- Ft*
3892	*Bankszámlák közötti átvezetések*	
	ÖSSZESEN:	***19 506 247 Ft***
	Mérleg érték:	***19 506 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. 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	*85 673 eFt*	-	*85 673 eFt*
92 Közvetített távhőszolgáltatások bevétele	*162 107 eFt*	-	*162 107 eFt*
92 Közvetített szolgáltatások bevétele(víz,gáz,közös ktg)	*33 105 e Ft*	-	*33 105 e Ft*
Összesen értékesítés nettó árbevétele:	***280 885 eFt***	-	***280 885 eFt***

A beszámolási időszakban az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze

96	**Egyéb bevételek**		**Egyéb bevételek összesen**
Követelések visszaírt értékvesztése	*236 e Ft*		*236 e Ft*
Önkormányzattól kapott támogatás	*101 450 e Ft*		*101 450 e Ft*
Közfoglalkoztatottak utáni támogatás	*28 815 e Ft*		*28 815 e Ft*
Állami támogatás távhőszolgáltatáshoz	*78 319 e Ft*		*78 319 e Ft*
Egyéb bevételek	*2 885 e Ft*		*2 885 e Ft*
Összesen egyéb bevételek:	***154 239 e Ft***		***154 239 e Ft***

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

amelyből:51 Elszámolt anyagok költsége:	*45 753 eFt*
52 Igénybevett szolgáltatások költsége:	*56 797 eFt*
53 Egyéb szolgáltatások költségei:	*6 088 eFt*
81 Közvetített szolgáltatások értéke:	*203 112 eFt*
Összesen:	***312 750 eFt***

Az igénybevett szolgáltatások költségeinek összetétele:

Bérleti díjak	*2 321 e Ft*
Hírdetés,reklám,propaganda	*555 e Ft*
Oktatás és továbbképzés ktg-ei	*403 e Ft*
Utazási és kiküldetési ktg.	*3 498 e Ft*
Könyvvizsgálói szolg.ktg-e	*1 650 e Ft*
Ügyvédi díj	*1 544 e Ft*
Kifizetőhelyi TB ellátások	*465 e Ft*
Távhőrendszer üzemeltetésének költségei	*32 000 e Ft*
Egyéb,igénybevett szolg.ktg-ei	*10 365 e Ft*
Postai szolg.ktgei	*1 080 e Ft*
Telekommunikációs szolg. Ktg-ei	*2 221 e Ft*
Szakkönyvek,folyóiratok	*280 e Ft*
Karbantartási díjak	*101 e Ft*
Tagsági díjak	*314 e Ft*
Összesen:	***56 797 e Ft***

Az egyéb ráfordítások értékének összetétele:

Ért.imm.javak , t.eszk-k könyv szerinti értéke	*3 466 eFt*
Késedelmi kamatok ,kerekítések	*274 e Ft*
Ktg.vetéssel,Önkormányzattal elsz.adók,illetékek	*1 221 eFt*
Követelések leírt összege	*5595 eFt*
Különféle egyéb ráfordítások	*1 345 eFt*
Összesen:	***10 680 eFt***

A tárgyévi értékcsökkenési leírás bemutatása

Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege: ***5 330 eFt***
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs: *3 772 eFt*
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs: *1558 eFt*

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	***Nyitó (eFt)***	***Növekedés (eFt)***	***Csökkenés (eFt)***	***Átsorolás (eFt)***	***Záró (eFt)***
Szoftver	*1 171*	*123*	*0*	*0*	*1 294*
Épület.épületrészek	*4 757*	*235*	*0*	*0*	*4 992*
Egyéb építmények	*6 995*	*916*	*0*	*0*	*7 911*
Termelő gépek,berendezések	*19 420*	*2 189*	*0*	*0*	*21 609*
Egyéb járművek	*632*	*0*	*0*	*0*	*632*
Irodai,igazgatási berendezések	*3 091*	*309*	*0*	*0*	*3 400*
Összesen	***36 066***	***3 772***	***0***	***0***	***39 838***

IV. Tájékoztató rész

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

A statisztikai állományi létszám:	*88 fő*	*126 047 eFt*
ebből: fizikai	*70 fő*	*78 347 eFt*
szellemi	*18 fő*	*46 560 eFt*
Tiszteletdíjak		*1 140 eFt*
Összes bérköltség:		***126 047 eFt***

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Főkönyvi szám	***Személyi jellegű költségnem megnevezése***	***Egyenleg***
5510	*Betegszabadság*	*1 170 e Ft*
5521	*Reprezentációs ktg.*	*335 e Ft*
5522	*Foglalkozás-eü szolg.*	*120 e Ft*
559	*Egyéb személyi jellegű kifizetés*	*1 224 e Ft*
5591	*Utazási költségtérítés(munkábajárás)*	*787 e Ft*
5592	*Természetbeni juttatás*	*359 e Ft*
Összesen:		***3 995 e Ft***

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

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a tiszteletdíjakból áll:	*1 140eFt*
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	*- 26 479*	*-*	*-*	*1 208*	*- 25 271*
Lekötött tartalék	*12 000*	*-*	*-*	*-*	*12 000*
Értékelési tartalék	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Mérleg szerinti eredmény	*1 208*	*3 446*	*-*	*- 1 208*	*3 446*
Saját tőke	***111 216***	***3 446***	***-***	***-***	***114 662***

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.

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

	Bevétel aránya:	*100,00%*	*52,07%*	*20,93%*	*27,00%*
	A tétel megnevezése	***Társaság összesen***	***Hőszolgáltatás***	***Város-üzemeltetés***	***Vagyon-gazdálkodás***
01.	***Belföldi értékesítés nettó árbevétele***	***280 885***	***178 164***	***1 656***	***101 065***
02.	*Exportértékesítés nettó árbevétele*	*0*	*0*	*0*	*0*
I.	*Értékesítés nettó árbevétele (01+02)*	*280 885*	*178 164*	*1 656*	*101 065*
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***	***211 705***	***78 319***	***101 457***	***31 929***
	ebből: visszaírt értékvesztés	*236*	*0*	*0*	*236*
05.	*Anyagköltség*	*46 753*	*19 184*	*22 901*	*4 668*
06.	*Igénybe vett szolgáltatások értéke*	*56 797*	*37 611*	*12 286*	*6 900*
07.	*Egyéb szolgáltatások értéke*	*6 088*	*2 867*	*661*	*2 560*
08.	*Eladott áruk beszerzési értéke*	*0*	*0*	*0*	*0*
09.	*Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke*	*203 112*	*186 064*	*0*	*17 048*
IV.	***Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)***	***312 750***	***245 726***	***35 848***	***31 176***
10.	*Bérköltség*	*126 047*	*16 003*	*60 421*	*49 623*
11.	*Személyi jellegű egyéb kifizetések*	*3 995*	*212*	*2 393*	*1 390*
12.	*Bérjárulékok*	*30 710*	*4 479*	*13 919*	*12 312*
V.	***Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)***	***160 752***	***20 694***	***76 733***	***63 325***
VI.	***Értékcsökkenési leírás***	***5 330***	***0***	***446***	***4 884***
VII.	***Egyéb ráfordítások***	***10 680***	***3 116***	***381***	***7 184***
	ebből: értékvesztés	*4 136*	*0*	*0*	*4 136*
A.	***Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)***	***3 078***	***-13 053***	***-10 295***	***26 425***
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, árfolyamnyer.*	*953*	*38*	*130*	*785*
	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*
VIII.	***Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)***	***953***	***38***	***130***	***785***
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 értékveszt.*	*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)***	***953***	***38***	***130***	***785***
C.	***Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)***	***4 031***	***-13 015***	***-10 165***	***27 210***
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)***	***4 031***	***-13 015***	***-10 165***	***27 210***
XII.	*Adófizetési kötelezettség*	*585*	*0*	*0*	*585*
F.	***Adózott eredmény (E-XII)***	***3 446***	***-13 015***	***-10 165***	***26 625***
22.	*Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részes.*	*0*	*0*	*0*	*0*
23.	*Jóváhagyott osztalék, részesedés*	*0*	*0*	*0*	*0*
G.	***Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)***	***3 446***	***-13 015***	***-10 165***	***26 625***

adatok e Ft-ban

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA

	Bevétel aránya:	***100,00%***	***52,07%***	***20,93%***	***27,00%***
	A tétel megnevezése	***Társaság összesen***	***Hőszolgáltatás***	***Város-üzemeltetés***	***Vagyon-gazdálkodás***
A.	***Befektetett eszközök***	***102 265***	***31 971***	***12 853***	***57 441***
I.	***Immateriális javak***	***292***	***152***	***61***	***79***
1.	*Alapítás-átszervezés aktivált értéke*	*0*	*0*	*0*	*0*
2.	*Kísérleti fejlesztés aktivált értéke*	*0*	*0*	*0*	*0*
3.	*Vagyoni értékű jogok*	*0*	*0*	*0*	*0*
4.	*Szellemi termékek*	*292*	*152*	*61*	*79*
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***	***95 913***	***31 819***	***12 792***	***51 302***
1.	*Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok*	*44 627*	*23 236*	*9 342*	*12 049*
2.	*Műszaki berendezések, gépek, járművek*	*13 947*	*7 262*	*2 920*	*3 766*
3.	*Egyéb berendezések, felszerelések, járművek*	*2 536*	*1 320*	*531*	*685*
4.	*Egyéb tartós részesedés*	*0*	*0*	*0*	*0*
5.	*Beruházások, felújítások*	*34 803*	*0*	*0*	*34 803*
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***	***140 083***	***67 813***	***18 775***	***53 495***
I.	*Készletek*	*693*	*0*	*693*	*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***	***119 884***	***66 361***	***14 354***	***39 169***
1.	*Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)*	*53 223*	*32 870*	*400*	*19 953*
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*	*66 661*	*33 491*	*13 954*	*19 216*
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***	***19 506***	***1 452***	***3 728***	***14 326***
1.	*Pénztár, csekkek*	*1 697*	*0*	*0*	*1 697*
2.	*Bankbetétek*	*17 809*	*1 452*	*3 728*	*12 629*
C.	***Aktív időbeli elhatárolások***	***21 099***	***20 796***	***0***	***303***
1.	*Bevételek aktív időbeli elhatárolása*	*20 796*	*20 796*	*0*	*0*
2.	*Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása*	*303*	*0*	*0*	*303*
3.	*Halasztott ráfordítások*	*0*	*0*	*0*	*0*
Eszközök (AKTÍVÁK) összesen:		***263 447***	***120 580***	***31 628***	***111 239***

					adatok e Ft-ban
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA					
	Bevétel aránya:	***100,00%***	***52,07%***	***20,93%***	***27,00%***
	A tétel megnevezése	***Társaság összesen***	***Hőszolgáltatás***	***Város-üzemeltetés***	***Vagyon-gazdálkodás***
D.	***Saját tőke***	***114 662***	***1 305***	***30 875***	***82 482***
I.	***JEGYZETT TŐKE***	***100 000***	***69 434***	***30 000***	***566***
	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*	*16 329*	*8 158*
IV.	***EREDMÉNYTARTALÉK***	*-25 271*	*-55 114*	*-5 290*	*35 133*
V.	***Lekötött tartalék***	*12 000*	*0*	*0*	*12 000*
VI.	***Értékelési tartalék***	*0*	*0*	*0*	*0*
VII.	***Mérleg szerinti eredmény***	*3 446*	*-13 015*	*-10 165*	*26 625*
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***	***148 221***	***118 981***	***635***	***28 605***
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***	***148 221***	***118 981***	***635***	***28 605***
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*	*6 407*	*0*	*0*	*6 407*
4.	*Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)*	*111 164*	*103 022*		*8 142*
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*	*30 650*	*15 959*	*635*	*14 056*
G.	***Passzív időbeli elhatárolások***	***564***	***294***	***118***	***152***
1.	*Bevételek passzív időbeli elhatárolása*	*0*	*0*	*0*	*0*
2.	*Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása*	*564*	*294*	*118*	*152*
3.	*Halasztott bevételek*	*0*	*0*	*0*	*0*
	Szétválasztási különbözet	***0***	*0*	*0*	*0*
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		***263 447***	***120 580***	***31 628***	***111 239***

IV/6. A társasági adó kiszámítása.

Társasági adó számítása:	*e Ft*
Adózás előtti eredmény	*4 031*
Társasági adóalapot növelő tételek	*9 476*
Társasági adóalapot csökkentő tételek	*7 656*
Társasági adóalap	*5 851*
Számított társasági adó	*585*
Adókedvezmények	*0*
Fizetendő társasági adó	***585***

IV/7. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

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

Kiskunhalas, 2015. május 15.

.....

Képviseletre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

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

1. melléklet

Követelések leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2014 . évi beszámolójához

Dátum: 2014. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	**A tétel megnevezése**	**Érték** *Forint*
a	*b*	*c*
311	Belföldi követelések (forintban)	68 102 699 Ft
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírás	- 14 880 002 Ft
3612	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön)	213 675 Ft
3626	Távhőszolgáltatás támogatása	33 490 507 Ft
36291	Munkaügyi Központ támogatás	33 436 Ft
36293	Önkormányzati támogatás	3 977 565 Ft
3694	Áthúzódó tételek ÁFA követelése	11 806 403 Ft
4541	Belföldi szállítók	5 024 Ft
46411	Külön fel nem sorolt bef.k-ek , illeték	62 680 Ft
468	Általános Forgalmi adó elszámolása	16 549 074 Ft
4695	Helyi iparűzési adó elszámolása	311 200 Ft
4712	TB ellátás	211 736 Ft
	ÖSSZESEN:	**119 883 997 Ft**
	Mérleg érték:	**119 884 eFt**

.....

vezérigazgató

2. melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2014 . évi beszámolójához

Dátum: 2014. 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	241 097 Ft
3895	Beszedett lakbér	6 575 726 Ft
3896	Beszedett közös költség	763 942 Ft
38981	Piaci alapú bérlakások letéti díja	1 154 252 Ft
451	Rövid lejáratú kölcsönök	- Ft
452	Rövid lejáratú hitelek	- Ft
453	Vevőktől kapott előlegek	6 407 006 Ft
4541	Belföldi szállítók	111 163 696 Ft
461	Társasági adó elszámolása	135 000 Ft
462	NAV Személyi jövedelemadó	3 066 349 Ft
463112	Külön fel nem sorolt befiz. köt.	11 000 Ft
463116	Alkalmi foglalkoztatás járuléka	6 000 Ft
46405	NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	675 000 Ft
46410	NAV EHO elszámolása	173 750 Ft
46414	NAV Szociális hozzájárulási adó elszámolása	4 149 000 Ft
46415	NAV Innovációs járulék elszámolása	204 660 Ft
4711	Jövedelemelszámolási számla	7 710 857 Ft
472	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	67 185 Ft
47311	Nyugdíjbiztosítási Alap elszámolása	1 905 000 Ft
47312	Egészségbiztosítási Alap elszámolása	1 615 000 Ft
4742	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	282 000 Ft
476	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	258 474 Ft
4791	Lakásfenntartási támogatás elszámolása	349 250 Ft
4795	Áthúzódó tételek ÁFA kötelezettsége	1 306 534 Ft
	ÖSSZESEN:	**148 220 778 Ft**
	Mérleg érték:	**148 221 eFt**

……..……

vezérigazgató

3. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemzö mutatók

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.	**Bázis évre** ***2013.12.31***	**Tárgy évre** ***2014.12.31***
Befektetett eszközök aránya =		
Befektetett eszközök x 100 / *Összes eszköz*	36%	39%
Forgóeszközök aránya =		
Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100 / *Összes eszköz*	64%	61%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
Saját tőke / *Mérleg főösszege*	44%	44%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
Mérleg szerinti eredmény x 100 / *Saját tőke*	1%	3%
Kötelezettségek aránya =		
Kötelezettségek x 100 / *Mérleg főösszeg*	56%	56%
Befektetett eszközök fedezete =		
Saját tőke x 100 / *Befektetett eszközök*	121%	112%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
Forgótőke x100 / *Saját tőke*	-2%	-7%
Likviditási mutató =		
Forgóeszközök x 100 / *Rövid lejáratú kötelezettségek*	99%	95%
Árbevétel arányos űzleti eredmény =		
Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100 / *Értékesítés nettó árbevétele*	0%	1%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
Adózás előtti eredmény x 100 / *Összes árbevétel + összes bevétel*	0%	1%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
Adózás előtti eredmény x100 / *Eszközök összesen*	1%	2%

4.melléklet

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

CASH FLOW

2014. 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)**	9136
2	1	Adózás előtti eredmény ±	4031
3	2	Elszámolt amortizáció +	5330
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-236
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	3466
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	159
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7302
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	234
10	9	Vevőkövetelés változása ±	4588
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-15239
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	86
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	585
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	**II.**	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	-18982
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	18982
17	15	Befektetett eszközök eladása +	
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) ±**	-9846

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.
Kiskunhalas, 2015.május 15.

……..……

vezérigazgató