Halasi Városgazda Zrt.

6400 Kiskunhalas,Bem u.1.

Adószám: 13993492-2-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100381

KSH: 13993492 3530 114 03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. évi

éves beszámolóhoz

Kiskunhalas, 2016.05.17.

_____

A

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2015 .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.	*38 958 eFt*	*12 000 eFt*	*7 789 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:** **2015. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:** **2016. 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: *1 950 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. 20 835 eFt*
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el. 2 459 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 . 372 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	*1 586*	*0*	*0*	***1 586***	*1 377*	***209***	*292*	*83*
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	***1 586***	***0***	***0***	***1 586***	***1 377***	***209***	***292***	***83***
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	*57 529*	*4860*	*0*	***62 389***	*14 257*	***48 132***	*44 627*	*1 355*
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	*35 557*	*12491*	*0*	***48 048***	*25 075*	***22 973***	*13 947*	*3 465*
3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	*6 569*	*4234*	*0*	***10 803***	*4 850*	***5 953***	*2 536*	*817*
4. Tenyészállatok	*0*	*0*	*0*	***0***	*0*	***0***	*0*	*0*
5. Beruházások, felújítások	*34 803*	*3253*	*0*	***38 056***	*0*	***38 056***	*30 555*	*0*
6. Beruházásokra adott előlegek	*0*	*0*	*0*	***0***	*0*	***0***	*0*	*0*
II. Tárgyi eszközök	***134 458***	***24 838***	***0***	***159 296***	***44 182***	***115 114***	***91 665***	***5 637***
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	***142 104***	***24 838***	***0***	***166 942***	***45 559***	***121 383***	***98 017***	***5 720***

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*	*584 835 Ft*
3841	*Elszámolási betétszámla*	*6 132 593 Ft*
3842	*Elszámolási betétszámla*	*21 329 014 Ft*
3843	*Elszámolási betétszámla*	*200 657 Ft*
3844	*Elszámolási betétszámla*	*833 214 Ft*
3846	*Elszámolási betétszámla*	*2 642 788 Ft*
3848	*Elszámolási betétszámla*	*5 788 049 Ft*
3891	*Pénztár és betétszámla közötti átvezetések*	*- Ft*
3892	*Bankszámlák közötti átvezetések*	
	ÖSSZESEN:	***37 511 150 Ft***
	Mérleg érték:	***37 511 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	*91 220 eFt*	-	*91 220 eFt*
92 Közvetített távhőszolgáltatások bevétele	*170 529 eFt*	-	*170 529 eFt*
92 Közvetített szolgáltatások bevétele(víz,gáz,közös ktg)	*90 100 e Ft*	-	*90 100 e Ft*
Összesen értékesítés nettó árbevétele:	***351 849 eFt***	-	***351 849 eFt***

A beszámolási időszakban az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze

96	***Egyéb bevételek***		***Egyéb bevételek összesen***
Követelések visszaírt értékvesztése	*4 825 e Ft*		*4 825 e Ft*
Önkormányzattól kapott támogatás	*138 706 e Ft*		*138 706 e Ft*
Közfoglalkoztatottak utáni támogatás	*10 313 e Ft*		*10 313 e Ft*
Állami támogatás távhőszolgáltatáshoz	*108 763 e Ft*		*108 763 e Ft*
Egyéb bevételek	*331 e Ft*		*331 e Ft*
Összesen egyéb bevételek:	***262 938 e Ft***		***262 938 e Ft***

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

amelyből:51 Elszámolt anyagok költsége:	*69 770 eFt*
52 Igénybevett szolgáltatások költsége:	*77 058 eFt*
53 Egyéb szolgáltatások költségei:	*7 197 eFt*
81 Közvetített szolgáltatások értéke:	*270 232 eFt*
Összesen:	***424 257 eFt***

Az igénybevett szolgáltatások költségeinek összetétele:

Bérleti díjak	*1 900 Ft*
Hírdetés,reklám,propaganda	*568 Ft*
Oktatás és továbbképzés ktg-ei	*440 Ft*
Utazási és kiküldetési ktg.	*2 265 Ft*
Könyvvizsgálói szolg.ktg-e	*1 950 Ft*
Ügyvédi díj	*1 627 Ft*
Kifizetőhelyi TB ellátások	*300 Ft*
Távhőrendszer üzemeltetésének költségei	*37 150 Ft*
Egyéb,igénybevett szolg.ktg-ei	*22 787 Ft*
Postai szolg.ktgei	*920 Ft*
Telekommunikációs szolg. Ktg-ei	*2 516 Ft*
Szakkönyvek,folyóiratok	*375 Ft*
Bérmunka költségei	*3 751 Ft*
Tagsági díjak	*509 Ft*
Összesen:	***77 058 Ft***

Az egyéb ráfordítások értékének összetétele:

Késedelmi kamatok ,kerekítések	*123 e Ft*
Ktg.vetéssel,Önkormányzattal elsz.adók,illetékek	*812 eFt*
Követelések leírt összege	*5 688 eFt*
Különféle egyéb ráfordítások	*1 841 eFt*
Összesen:	***8 464 eFt***

A tárgyévi értékcsökkenési leírás bemutatása

Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege: ***7 773 eFt***
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs: *5 721 eFt*
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs: *2 052 eFt*

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	***Nyitó (eFt)***	***Növekedés (eFt)***	***Csökkenés (eFt)***	***Átsorolás (eFt)***	***Záró (eFt)***
Szoftver	*1 294*	*83*	*0*	*0*	*1 377*
Épület.épületrészek	*4 991*	*235*	*0*	*0*	*5 226*
Egyéb építmények	*7 910*	*1 120*	*0*	*0*	*9 030*
Termelő gépek,berendezések	*21 610*	*3 466*	*0*	*0*	*25 076*
Egyéb járművek	*632*	*121*	*0*	*0*	*753*
Irodai,igazgatási berendezések	*3400*	*696*	*0*	*0*	*4 097*
Összesen	***39 838***	***5 721***	***0***	***0***	***45 559***

IV. Tájékoztató rész

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

A statisztikai állományi létszám:	*65 fő*	*124 430 eFt*
ebből: fizikai	*47 fő*	*75 977 eFt*
szellemi	*18 fő*	*48 453 eFt*
Tiszteletdíjak, megbízási díjak		*1 993 eFt*
Összes bérköltség:		***126 423 eFt***

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Főkönyvi szám	***Személyi jellegű költségnem megnevezése***	***Egyenleg***
5510	*Betegszabadság*	*1 045 e Ft*
5521	*Reprezentációs ktg.*	*203 e Ft*
5522	*Foglalkozás-eü szolg.*	*162 e Ft*
559	*Egyéb személyi jellegű kifizetés*	*5 008 e Ft*
5591	*Utazási költségtérítés(munkábajárás)*	*662 e Ft*
5592	*Természetbeni juttatás*	*1 055e Ft*
Összesen:		***8 136 e Ft***

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

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a tiszteletdíjakból áll:	*1 140 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	*- 25 271*	*-*	*-*	*3 446*	*- 21 825*
Lekötött tartalék	*12 000*	*-*	*-*	*-*	*12 000*
Értékelési tartalék	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Mérleg szerinti eredmény	*3 446*	*6 038*	*-*	*- 3 446*	*6 038*
Saját tőke	***114 662***	***6 038***	***-***	***-***	***120 700***

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%***	***47,93%***	***23,74%***	***28,33%***

	A tétel megnevezése	*Társaság összesen*	***Hőszolgáltatás***	*Város-üzemeltetés*	*Vagyon-gazdálkodás*
01.	*Belföldi értékesítés nettó árbevétele*	*351 849*	*185 932*	*7 223*	*158 694*
02.	*Exportértékesítés nettó árbevétele*	*0*	*0*	*0*	*0*
I.	***Értékesítés nettó árbevétele (01+02)***	***351 849***	***185 932***	***7 223***	***158 694***
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***	***262 938***	***108 763***	***138 706***	***15 469***
	ebből: visszaírt értékvesztés	*4 825*	*0*	*0*	*4 825*
05.	*Anyagköltség*	*69 770*	*15 954*	*28 328*	*25 488*
06.	*Igénybe vett szolgáltatások értéke*	*77 058*	*44 035*	*20 781*	*12 241*
07.	*Egyéb szolgáltatások értéke*	*7 197*	*3 498*	*790*	*2 909*
08.	*Eladott áruk beszerzési értéke*	*0*	*0*	*0*	*0*
09.	*Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke*	*270 232*	*203 214*	*1 000*	*66 018*
IV.	***Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)***	***424 257***	***266 701***	***50 899***	***106 657***
10.	*Bérköltség*	*126 423*	*17 077*	*82 329*	*27 018*
11.	*Személyi jellegű egyéb kifizetések*	*8 136*	*942*	*5 652*	*1 542*
12.	*Bérjárulékok*	*33 555*	*5 661*	*20 578*	*7 316*
V.	***Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)***	***168 114***	***23 679***	***108 559***	***35 876***
VI.	***Értékcsökkenési leírás***	***7 773***	***280***	***1 158***	***6 335***
VII.	***Egyéb ráfordítások***	***8 464***	***6 656***	***531***	***1 277***
	ebből: értékvesztés	*5 688*	*5 688*	*0*	*0*
A.	***Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)***	***6 179***	***-2 621***	***-15 219***	***24 019***
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.*	*1 092*	*94*	*0*	*998*
	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)***	***1 092***	***94***	***0***	***998***
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)***	***1 092***	***94***	***0***	***998***
C.	***Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)***	***7 271***	***-2 527***	***-15 219***	***25 017***
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)***	***7 271***	***-2 527***	***-15 219***	***25 017***
XII.	*Adófizetési kötelezettség*	*1 233*	*0*	*0*	*1 233*
F.	***Adózott eredmény (E-XII)***	***6 038***	***-2 527***	***-15 219***	***23 784***
22.	*Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részes.*	*0*	*0*	*0*	*0*
23.	*Jóváhagyott osztalék, részesedés*	*0*	*0*	*0*	*0*
G.	***Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)***	***6 038***	***-2 527***	***-15 219***	***23 784***

adatok e Ft-ban

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA

	Bevétel aránya:	***100,00%***	***47,93%***	***23,74%***	***28,33%***
	A tétel megnevezése	***Társaság összesen***	***Hőszolgáltatás***	***Város-üzemeltetés***	***Vagyon-gazdálkodás***
A.	***Befektetett eszközök***	***121 383***	***37 038***	***18 340***	***66 005***
I.	***Immateriális javak***	***209***	***100***	***50***	***59***
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***	*209*	*100*	*50*	*59*
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***	***115 114***	***36 937***	***18 291***	***59 886***
1.	*Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok*	*48 132*	*23 072*	*11 425*	*13 635*
2.	*Műszaki berendezések, gépek, járművek*	*22 973*	*11 012*	*5 453*	*6 508*
3.	*Egyéb berendezések, felszerelések, járművek*	*5 953*	*2 854*	*1 413*	*1 686*
4.	*Egyéb tartós részesedés*	*0*	*0*	*0*	*0*
5.	***Beruházások, felújítások***	*38 056*	*0*	*0*	*38 056*
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***	***140 521***	***64 213***	***21 467***	***54 841***
I.	*Készletek*	*1 596*	*0*	*693*	*903*
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***	***101 414***	***58 425***	***12 009***	***30 980***
1.	*Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)*	*51 411*	*37 261*	*140*	*14 010*
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*	*50 003*	*21 164*	*11 869*	*16 970*
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***	***37 511***	***5 788***	***8 765***	***22 958***
1.	*Pénztár, csekkek*	*585*	*0*	*0*	*585*
2.	*Bankbetétek*	*36 926*	*5 788*	*8 765*	*22 373*
C.	***Aktív időbeli elhatárolások***	***23 294***	***19 926***	***0***	***3 368***
1.	*Bevételek aktív időbeli elhatárolása*	*20 835*	*19 926*	*0*	*909*
2.	*Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása*	*2 459*	*0*	*0*	*2 459*
3.	*Halasztott ráfordítások*	*0*	*0*	*0*	*0*
Eszközök (Aktívák) összesen:		***285 198***	***121 177***	***39 807***	***124 214***

adatok e Ft-ban

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA					
	Bevétel aránya:	***100,00%***	***47,93%***	***23,74%***	***28,33%***
	A tétel megnevezése	***Társaság összesen***	***Hőszolgáltatás***	***Város-üzemeltetés***	***Vagyon-gazdálkodás***
D.	***Saját tőke***	***120 700***	***8 482***	***18 850***	***93 368***
I.	***JEGYZETT TŐKE***	***100 000***	***21 471***	***39 249***	***39 280***
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	*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***	*-21 825*	*-10 462*	*-5 180*	*-6 183*
V.	***Lekötött tartalék***	*12 000*		*0*	*12 000*
VI.	***Értékelési tartalék***	*0*	*0*	*0*	*0*
VII.	***Mérleg szerinti eredmény***	*6 038*	*-2 527*	*-15 219*	*23 784*
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***	***164 126***	***112 517***	***20 868***	***30 741***
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***	***164 126***	***112 517***	***20 868***	***30 741***
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*	*8 442*	*0*	*0*	*8 442*
4.	*Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)*	*124 530*	*97 583*	*13 474*	*13 474*
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*	*31 154*	*14 934*	*7 395*	*8 826*
G.	***Passzív időbeli elhatárolások***	***372***	***178***	***88***	***105***
1.	*Bevételek passzív időbeli elhatárolása*	*0*	*0*	*0*	*0*
2.	*Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása*	*372*	*178*	*88*	*105*
3.	*Halasztott bevételek*	*0*	*0*	*0*	*0*
	Szétválasztási különbözet	***0***	*0*	*0*	*0*
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		***285 198***	***121 177***	***39 807***	***124 214***

IV/6. A társasági adó kiszámítása.

Társasági adó számítása:	
Adózás előtti eredmény	*7 271 eFt*
Társasági adóalapot növelő tételek	*13 706 eFt*
Társasági adóalapot csökkentő tételek	*18 768 eFt*
Társasági adóalap	*12 333 eFt*
Számított társasági adó	*1 233 eFt*
Adókedvezmények	*0*
Fizetendő társasági adó	***1 233***

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.*

1 db Fűnyíró traktor beszerzés	*9 007 eFt*
1 db Sószórógép beszerzés	*2 700 eFt*
1 db utánfutó a fűnyíró szállításához beszerzése	*758 eFt*
1 db fűnyírógép beszerzése	*614 eFt*

Kiskunhalas, 2016. május 17.

.....
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.

2015. évi beszámolójához

Dátum: 2015. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	**A tétel megnevezése**	**Érték** *Forint*
a	*b*	*c*
311	Belföldi követelések (forintban)	62 937 598 Ft
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírás	- 11 526 405 Ft
3612	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön)	213 675 Ft
3613	Egyéb elszámolások munkavállalókkal	45 000 Ft
3626	Távhőszolgáltatás támogatása	21 163 963 Ft
36293	Önkormányzati támogatás	3 977 565 Ft
3658	Egyéb címen kapott követelések(illeték)	71 680 Ft
3694	Áthúzódó tételek ÁFA követelése	9 644 443 Ft
4541	Belföldi szállítók	146 050 Ft
461	Társasági adó elszámolás	- Ft
468	Általános Forgalmi adó elszámolása	14 350 038 Ft
4695	Helyi iparűzési adó elszámolása	390 875 Ft
4712	TB ellátás	- Ft
	ÖSSZESEN:	**101 414 482 Ft**
	Mérleg érték:	**101 414 eFt**

.....

vezérigazgató

2. melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2015. évi beszámolójához

Dátum: 2015. 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	166 422 Ft
3895	Beszedett lakbér	8 325 681 Ft
3896	Beszedett közös költség	734 594 Ft
38981	Piaci alapú bérlakások letéti díja	1 462 652 Ft
453	Vevőktől kapott előlegek	8 441 873 Ft
4541	Belföldi szállítók	124 530 062 Ft
461	Társasági adó elszámolása	290 000 Ft
462	NAV Személyi jövedelemadó	3 644 400 Ft
46405	NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	748 000 Ft
46410	NAV EHO elszámolása	595 785 Ft
46414	NAV Szociális hozzájárulási adó elszámolása	4 548 000 Ft
46415	NAV Innovációs járulék elszámolása	104 000 Ft
4711	Jövedelemelszámolási számla	5 677 998 Ft
472	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	67 185 Ft
47311	Nyugdíjbiztosítási Alap elszámolása	1 871 650 Ft
47312	Egészségbiztosítási Alap elszámolása	1 593 000 Ft
4742	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	280 130 Ft
476	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	51 876 Ft
4791	Lakásfenntartási támogatás elszámolása	101 400 Ft
4795	Áthúzódó tételek ÁFA kötelezettsége	890 905 Ft
	ÖSSZESEN:	**164 125 613 Ft**
	Mérleg érték:	**164 126 eFt**

KÖTELEZETTSÉGEK	
ÖSSZESEN:	**164 125 613 Ft**
Mérleg érték:	**164 126 eFt**

……..……

vezérigazgató

3. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemzö mutatók

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.	**Bázis évre** ***2014-12-31***	**Tárgy évre** ***2015-12-31***
Befektetett eszközök aránya =		
Befektetett eszközök x 100 / *Összes eszköz*	39%	43%
Forgóeszközök aránya =		
Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100 / *Összes eszköz*	61%	57%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
Saját tőke / *Mérleg főösszege*	44%	42%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
Mérleg szerinti eredmény x 100 / *Saját tőke*	3%	5%
Kötelezettségek aránya =		
Kötelezettségek x 100 / *Mérleg főösszeg*	56%	58%
Befektetett eszközök fedezete =		
Saját tőke x 100 / *Befektetett eszközök*	112%	99%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
Forgótőke x100 / *Saját tőke*	-7%	-20%
Likviditási mutató =		
Forgóeszközök x 100 / *Rövid lejáratú kötelezettségek*	95%	86%
Árbevétel arányos űzleti eredmény =		
Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100 / *Értékesítés nettó árbevétele*	1%	2%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
Adózás előtti eredmény x 100 / *Összes árbevétel + összes bevétel*	1%	1%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
Adózás előtti eredmény x100 / *Eszközök összesen*	2%	3%

4.melléklet

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

CASH FLOW

2015. 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)**	44896
2	1	Adózás előtti eredmény ±	7271
3	2	Elszámolt amortizáció +	7773
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	354
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	13366
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	2539
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-192
10	9	Vevőkövetelés változása ±	1458
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	15755
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2195
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	1233
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	**II.**	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	-26891
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	26891
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) ±**	18005

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.
Kiskunhalas, 2016.május 17.

……..……

vezérigazgató