Halasi Városgazda Zrt.

6400 Kiskunhalas, Bem u.1.

Adószám: 13993492-2-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100381

KSH: 13993492 3530 114 03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. évi

éves beszámolóhoz

Kiskunhalas, 2020. június 30.

Molnár Ferenc vezérigazgató

A

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2019. évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

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

A közgyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.

14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.

Molnár Ferenc vezérigazgató

15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

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

17. A társaság leányvállalatai az alábbiak:

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

A kapcsolt vállalkozás tőkeösszetétele:

Név	*Saját tőke*	*Jegyzett tőke*	*Adózott eredmény*	*Részesedési arány*
Halasthermál Kft.	*44 563 eFt*	*12 000 eFt*	*14 608 eFt*	*100,00%*

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

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

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

1. *A beszámolási forma:*

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

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

2. *A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:*

- *az üzleti év megegyezik a naptári évvel.*
- ***a mérleg fordulónapja:** **2019. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:** **2020. március 31.***

Ez az időpont, ameddig a gazdasági eseményeket figyelembe vettük.

3. *A beszámoló készítése, aláírása:*

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

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

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

5. *A beszámoló közzététele:*

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

6. *A számviteli alapelvek érvényesítése:*

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

7. *Összehasonlíthatóság biztosítása*

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

8. *A számviteli rendért felelős személy*

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Ádám Zsuzsanna
nyilvántartási száma: 163047

9. *Könyvvizsgálati kötelezettség*

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

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

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. *Az eszközök besorolásának szempontjai:*

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

2. *A források besorolásának szempontjai:*

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

3. *Az eszközök értékelése:*

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

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

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

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

4. *Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre*

a) *Aktív időbeli elhatárolások*
- *Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.* ***21 313 E/Ft***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.* ***634 E/Ft***
- *Halasztott ráfordítások összege.* ***546 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.* ***8 986 eFt***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel .* ***386 e/Ft***
- *A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.* ***0 eFt***
- *A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.* ***0 eFt***
- *Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.*
- *Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.* ***0 eFt***

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

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

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2019. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	***Bruttó érték***				***Értékcsökkenés***					*Nettó érték*
	Nyitó érték	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Záró*	*Nyitó érték*	*Növekedés*		*Csökkenés*	*Záró*	
						Terv szerinti	*Terven felelüli*			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				*0*					*0*	*0*
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke				*0*					*0*	*0*
Vagyoni értékű jogok	*2 033*	*49*		*2 082*	*1 741*	*158*			*1 899*	*183*
Szellemi termék				*0*					*0*	*0*
Üzleti vagy cégérték				*0*					*0*	*0*
Immateriális javakra adott előlegek				*0*					*0*	*0*
Immateriális javak értékhelyesbítése				*0*					*0*	*0*
Kisértékű immateriális javak				*0*					*0*	*0*
IMMATERIÁLIS JAVAK	*2 033*	*49*		*2 082*	*1 741*	*158*	*0*	*0*	*1 899*	*183*
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	*112 389*			*112 389*	*19 002*	*2 442*			*21 444*	*90 944*
Műszaki berendezések, gépek, járművek	*57 226*	*15 253*		*72 479*	*31 855*	*7 578*			*39 433*	*33 046*
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	*14 718*	*3 187*		*17907*	*8 506*	*2 250*			*10 756*	*7 151*
Tenyészállatok				*0*					*0*	*0*
Beruházások, felújítások	*15 487*		*10 000*	*5 487*					*0*	*5 487*
Beruházásokra adott előlegek				*0*					*0*	*0*
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				*0*					*0*	*0*
Használatba vételkor egy összegben elsz. écs.										
TÁRGYI ESZKÖZÖK	*199 820*	*18 440*	*10 000*	*208 262*	*59 363*	*12 270*	*0*	*0*	*71 633*	*136 628*
Mindösszesen:	*201 835*	*18 489*	*10 000*	*210 344*	*61 104*	*12 428*	*0*	*0*	*73 532*	*136811*

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*	*1 499 815 Ft*
3841	*Elszámolási betétszámla*	*1 989 647, 1 Ft*
3842	*Elszámolási betétszámla*	*2 310 791,3 Ft*
3843	*Elszámolási betétszámla*	*10 230 Ft*
3844	*Elszámolási betétszámla*	*16 933 Ft*
3845	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3846	*Elszámolási betétszámla*	*17 139 657 Ft*
3847	*Elszámolási betétszámla*	*51 800 020 Ft*
	ÖSSZESEN:	***74 767 093,4 Ft***
	Mérleg érték:	***74 767 e Ft***

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

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

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: 0 eFt

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

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

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

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

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

91-92	***Belföldi értékesítés nettó árbevétele***	***Export értékesítés nettó árbevétele***	***Értékesítés nettó árbevétele összesen***
91 Ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése	*171 798 eFt*	-	*171 798 eFt*
92 Közvetített távhőszolgáltatások bevétele	*179 423 eFt*	-	*179 423 eFt*
92 Közvetített szolgáltatások bevétele(víz,gáz,közös ktg)	*16 519 eFt*	-	*16 519 eFt*
Összesen értékesítés nettó árbevétele:	***367 740 eFt***	-	***367 740 eFt***

A beszámolási időszakban az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze

96	***Egyéb bevételek***		***Egyéb bevételek összesen***
Ért.immat.javak,tárgyi eszközök bevétele	*0 eFt*		*0 eFt*
Követelések visszaírt értékvesztése	*2 923 eFt*		*2 923 eFt*
Önkormányzattól kapott támogatás	*271 468 eFt*		*271 468 eFt*
Állami költségvetésből kapott támogatás (Munkaügyi Közp.)	*2 939 eFt*		*2 939 eFt*
Állami támogatás távhőszolgáltatáshoz	*100 475 eFt*		*100 475 eFt*
Egyéb bevételek	*147 eFt*		*147 eFt*
Összesen egyéb bevételek:	***377 952 eFt***		***377 952 eFt***

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

melyből:	*51 Elszámolt anyagok költsége:*	*92 257 eFt*
	52 Igénybevett szolgáltatások költsége:	*135 753 eFt*
	53 Egyéb szolgáltatások költségei:	*10 489 eFt*
	81 Közvetített szolgáltatások értéke:	*215 133 eFt*
Összesen:		***453 632 eFt***

Az igénybevett szolgáltatások költségeinek összetétele:

Bérleti díjak	*5 486eFt*
Hírdetés, reklám, propaganda	*463eFt*
Oktatás és továbbképzés ktg-ei	*286 eFt*
Könyvelői szolgáltatás költsége	*4 610eFt*
Könyvvizsgálói szolg.ktg-e	*900eFt*
Ügyvédi díj	*3 865eFt*
	eFt
Karbantartási, javítási költségek	*15 481eFt*
Egyéb, igénybevett szolg.ktg-ei	*99 261eFt*
Postai szolg.ktgei	*1 432eFt*
Telekommunikációs szolg. Ktg-ei	*3 969eFt*
	eFt
	eFt
Összesen:	***135 753 eFt***

Az egyéb ráfordítások értékének összetétele:

Fizetett kártérítés	*1 700 e Ft*
Ktg.vetéssel, Önkormányzattal elsz.adók, illetékek	*2 114 eFt*
Bírság	*150 eFt*
Különféle egyéb ráfordítások	*145 eFt*
Összesen:	***4 109 eFt***

A tárgyévi értékcsökkenési leírás bemutatása

Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:	***12 428 eFt***
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:	*12 428 eFt*
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:	*0 eFt*

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	***Nyitó (eFt)***	***Növekedés (eFt)***	***Csökkenés (eFt)***	***Átsorolás (eFt)***	***Záró (eFt)***
Vagyoni értékű jogok	*1741*	*158*	*0*	*0*	*1899*
	0	*0*	*0*	*0*	*0*
Épület. épületrészek	*6 350*	*1 235*	*0*	*0*	*7 585*
Egyéb építmények	*12 652*	*1 207*	*0*	*0*	*13 859*
Termelő gépek, berendezések	*31 855*	*7 578*	*0*	*0*	*39 433*
Egyéb járművek	*788*	*395*	*0*	*0*	*1 184*
Irodai, igazgatási berendezések	*7 718*	*1 855*	*0*	*0*	*9 573*
Összesen	***61 104***	***12 428***	***0***	***0***	***73 533***

IV. Tájékoztató rész

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

	Létszám	***Bérköltség***	***Járulék***
A statisztikai állományi létszám:	***61 fő***	***216 030 eFt***	***39 874 eFt***
ebből: fizikai	*43 fő*	*154 740 eFt*	***30 948 eFt***
szellemi	*18 fő*	*61 290 eFt*	***8 926 eFt***
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	13 fő	*1 755 eFt*	*340 eFt*
Egyszerűsített foglalkoztatás		*3 386 e Ft*	*325 eFt*
Összes bérköltség:		***221 171 eFt***	
		Összes járulék:	***40 539 eFt***

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Főkönyvi szám	***Személyi jellegű költségnem megnevezése***	***Egyenleg***
5511	*Betegszabadság*	*1 349 eFt*
55122	*Munkábajárás*	*947 eFt*
55124	*Gépkocsi költségtérítés*	*616 eFt*
5535	*Reprezentáció*	*544 eFt*
5551	*Belföldi kiküldetés*	*378 eFt*
		0 eFt
	Összes Személyi jellegű :	***3 834 eFt***

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	*- 11 587*	-	-	*12 715*	*1 128*
Lekötött tartalék	*12 000*	-	-	-	*12 000*
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	*12 715*	*8 636*	-	*12 715*	*8 636*
Saját tőke	***137 615***	***8 636***	-	-	***146 251***

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

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

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

adatok e Ft-ban

2019. év

BEVÉTELEK, RÁFORDÍTÁSOK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA

		Bevétel aránya:	100,00%	37,91%	45,32%	16,77%	
		A tétel megnevezése	**Társaság összesen**	**Hőszolgál-tatás**	**Város-üzemeltetés**	**Vagyon-gazdálkodás**	**Felosztandó közvetett költségek**
01.		Belföldi értékesítés nettó árbevétele	367 740	179 423	88 009	100 308	
02.		Exportértékesítés nettó árbevétele	0				
I.		**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**367 740**	**179 423**	**88 009**	**100 308**	**0**
03.		Saját termelésű készletek állományváltozása	0				
04.		Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0				
II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III.		**Egyéb bevételek**	**377 952**	**103 298**	**249 920**	**24 694**	**40**
		Egyéb bevétel közvetett felosztott		**15**	**18**	**7**	
05.		Anyagköltség közvetlen	92 257	12 185	62 244	16 251	1 577
		Anyagköltség közvetett felosztott		598	715	264	
06.		Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetlen	135 753	15 498	83 922	26 182	10 151
		Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetett felosztott		3 849	4 600	1 702	
07.		Egyéb szolgáltatások értéke közvetlen	10 489	873	1 136	8 263	217
		Egyéb szolgáltatások értéke közvetett felosztott		82	98	36	
08.		Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
09.		Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	215 133	198 614		16 519	
IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**453 632**	**231 699**	**152 715**	**69 218**	**11 945**
10.		Bérköltség közvetlen	221 171	25 451	134 738	34 904	26 078
		Bérköltség közvetett felosztott		9 887	11 818	4 373	
11.		Személyi jellegű egyéb kifizetési közvetlen	3 834	421	1 745	251	1 417
		Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetett felosztott		537	642	238	
12.		Bérjárulékok közvetlen	40 539	4 177	22 498	5 927	7 937
		Bérjárulékok közvetett felosztott		3 009	3 597	1 331	
V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**265 544**	**43 483**	**175 038**	**47 023**	**35 432**
VI.		**Értékcsökkenési leírás közvetlen ktg.**	**12 428**	**113**	**10 100**	**2 215**	**0**
		Értékcsökkenési leírás közvetett ktg.		0	0	0	0
VII.		**Egyéb ráfordítások közvetlen**	**4 109**	**0**	**575**	**0**	**3 534**
		Egyéb ráfordítások közvetett		1 340	1 602	593	0
A.		**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)**	**9 979**	**6 102**	**-2 082**	**5 960**	**-50 871**
13.		Kapott (járó) osztalék, részesedés	0				
		ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
14.		Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0				
		ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
15.		Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	0				
		ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
16.		Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0
		ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0				
17.		Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0				
VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18.		Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0				
		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				
19.		Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0				
		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				
20.		Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0				
21.		Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1				
IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**	**1**	**0**	**1**	**0**	**0**
B.		**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**-1**	**0**	**-1**	**0**	**0**
C.		**Adózás előtti eredmény (A+B)**	**9 978**	**6 102**	**-2 083**	**5 960**	**-50 871**
XII.		**Adófizetési kötelezettség**	1 342				1342
		Adófizetési kötelezettség közvetett felosztott		509	608	225	
D.		**Adózott eredmény (C-XII)**	**8 636**	**5 593**	**-2 692**	**5 735**	**-52 213**

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2019. év					adatok eFt-ban
Bevétel aránya:		100,00%	37,91%	45,32%	16,77%
A tétel megnevezése		Társaság összesen	Hőszolgáltatás	Város-üzemeltetés	Vagyon-gazdálkodás
A.	**Befektetett eszközök**	**142 871**	**159**	**119 723**	**22 989**
I.	**Immateriális javak**	**184**	**61**	**47**	**76**
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értékre	0			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			
3.	Vagyoni értékű jogok	184	61	47	76
4.	Szellemi termékek	0			
5.	Üzleti vagy cégérték	0			
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0			
II.	**Tárgyi eszközök**	**136 627**	**98**	**119 676**	**16 853**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	90 944		81 875	9 069
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 046		33046	
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 150	98	2155	4 897
4.	Egyéb tartós részesedés	0			
5.	Beruházások, felújítások	5 487		2600	2 887
6.	Beruházásokra adott előlegek	0			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0			
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**6 060**	**0**	**0**	**6 060**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 060			6 060
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0			
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0			
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajd. részes. visz-ban álló váll-ban	0			
5.	Egyéb tartós részesedés	0			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes. visz-ban álló váll-ban	0			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0			
B.	**Forgóeszközök**	**234 872**	**101 050**	**11 991**	**121 831**
I.	**Készletek**	**27 760**	**0**	**575**	**27185**
1.	Anyagok	575		575	
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	27 185			27185
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0			
4.	Késztermékek	0			
5.	Áruk	0			
6.	Készletre adott előlegek	0			
II.	**Követelések**	**132 345**	**74 094**	**30 215**	**28 036**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	65 658	48 815	0	16 843
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13	0	0	13
3.	Követelések jelentős tulajd. részes. visz-ban álló váll-ban	0			
4.	Követelések egyéb részes. visz-ban álló váll-al sz.	0			
5.	Váltókövetelések	0			
6.	Egyéb követelések	66 674	25 279	30 215	11 180
7.	Követelések értékelési különbözete	0			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0			
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0			
3.	Egyéb részesedés	0			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0			
IV.	**Pénzeszközök**	**74 767**	**17 709**	**21 117**	**35 942**
1.	Pénztár, csekkek	1 500	569	680	252
2.	Bankbetétek	73 267	17 140	20 437	35 690
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**22 493**	**21 760**	**535**	**197**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21 313	21 313	0	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	634	240	287	106
3.	Halasztott ráfordítások	546	207	247	91
Eszközök (Aktívák) összesen:		**400 236**	**113 722**	**172 165**	**114 349**

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2019. év adatok eFt-ban

	Bevétel aránya:	100,00%	37,91%	45,32%	16,77%
	A tétel megnevezése	**Társaság összesen**	**Hőszolgál-tatás**	**Város-üzemeltetés**	**Vagyon-gazdálkodás**
D.	**Saját tőke**	**146 251**	**63 229**	**-5 436**	**88 459**
I.	**JEGYZETT TŐKE**	**100 000**	**37 914**	**45 318**	**16 769**
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0			
III.	**TŐKETARTALÉK**	24 487			24 487
IV.	**EREDMÉNYTARTALÉK**	1 128	19722	-48062	29468
V.	**Lekötött tartalék**	12 000			12 000
VI.	**Értékelési tartalék**	0			
VII.	**Adózott eredmény**	8 636	5 593	-2 692	5 735
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0			
3.	Egyéb céltartalék	0			
F.	**Kötelezettségek**	**244 613**	**46 940**	**173 355**	**24 319**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben	0			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajd. visz-ban lévő váll-ban	0			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb r.visz-ban lévő v.sz.	0			
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazd-al sz.	0			
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0			
2.	Átváltoztatható kötvények	0			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0			
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajd. részes. visz-ban lévő v.sz.	0			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-ban	0			
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0			
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**244 613**	**46 940**	**173 355**	**24 319**
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0			
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0			
2.	Rövid lejáratú hitelek	0			
3.	Vevőktől kapott előlegek	11 834			11 834
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	164 248	20 957	142 957	993
5.	Váltótartozások	0			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-al szemben	0			
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajd. visz-ban lévő váll-ban	0			
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb r. visz-ban lévő v.sz.	0			
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	68 531	25 983	31 057	11 492
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0			
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**9 372**	**3 553**	**4 247**	**1 572**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 986	3 407	4 072	1 507
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	386	146	175	65
3.	Halasztott bevételek	0			
	Szétválasztási különbözet	0			
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		**400 236**	**113 722**	**172 165**	**114 349**

IV/6. A társasági adó kiszámítása.

Társasági adó számítása:	
Adózás előtti eredmény	*9 978 eFt*
Társasági adóalapot növelő tételek	*14 384 eFt*
Társasági adóalapot csökkentő tételek	*12 752 eFt*
Társasági adóalap	*11 610 eFt*
Minimum társasági adó alap	*14 914 eFt*
Adókedvezmények	
Fizetendő társasági adó (Elvárt jövedelem után)	***1 342***

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.*

Mercedes csatornatisztító kombinált célgép vásárlása	*7 632 e/Ft*
ISEKI fűnyíró traktor vásárlása	*5 430 e/Ft*

Kiskunhalas, 2020. június 30.

Képviseletre jogosult személy aláírása

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

sz.melléklet

Követelések leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2019. évi beszámolójához

Főkönyvi hivatkozás	**A tétel megnevezése**	**Érték** Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban)	65 658 910 Ft
3612	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám. rövid lej kölcsön)	213 675 Ft
3636	Távhőszolgáltatás támogatása	27 395 766 Ft
3641	Rövid lejáratú pénzügyi kölcsön kamat	13 427 Ft
3658	Egyéb címen kapott követelések	49 320 Ft
3694	Áthúzódó tételek ÁFA követelése	9 608 858 Ft
4541	Szállító túlfizetés	1 237 595 Ft
468	ÁFA pénzügyi elszámolása	27 316 000 Ft
4694	Iparűzési adó	852 358 Ft
	ÖSSZESEN:	**132 345 909 Ft**
	Mérleg érték:	**132 345 eFt**

……..

vezérigazgató

2. sz. melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2019. évi beszámolójához

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	**A tétel megnevezése**	**Érték** Forint
a	b	c
453	Vevőktől kapott előlegek	11 833 521 Ft
4541	Belföldi szállítók	164 249 094 Ft
	Egyéb kötelezettségek:	
3894	Átvezetési kaució	3 041 575 Ft
3895	Átvezetési lakbér	2 610 265 Ft
3896	Átvezetési Közös költség	164 346 Ft
4629	Személyi jövedelemadó kötelezettség	7 411 000 Ft
463116	Alkalmi foglalkoztatási járulék	110 000 Ft
46405	NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	2 112 000 Ft
46414	NAV Szociális hozzájárulási adó elszámolása	4 938 000 Ft
46415	NAV Innovációs járulák elszámolása	50 000 Ft
311	Vevő túlfizetés	1 217 458 Ft
461	Társasági adó	734 000 Ft
4711	Jövedelemelszámolási számla	22 421 174 Ft
472	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	67 185 Ft
47311	Nyugdíjbiztosítási Alap elszámolása	4 415 000 Ft
47312	Egészségbiztosítási Alap elszámolása	3 713 000 Ft
4742	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	931 000 Ft
4791	Lakásfenntartási támogatás elszámolása	13 400 Ft
4795	Áthúzódó tételek ÁFA kötelezettsége	1 388 735 Ft
4796	Önkormányzati támogatás	13 193 661 Ft
	ÖSSZESEN:	**244 613 414 Ft**
	Mérleg érték:	**244 613 eFt**

……..

vezérigazgató

3.sz. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2019. évi beszámolójához

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	146809 / 374690	142871 / 400236	39,18	35,70	91,12
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	199978 / 374690	234872 / 400236	53,37	58,68	109,95
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	137615 / 146809	146251 / 142871	93,74	102,37	109,21
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	137615 / 140457	146251 / 136627	97,98	107,04	109,25
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	137615 / 374690	146251 / 400236	36,73	36,54	99,48
Rövid lejáratú köte-lezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	236867 / 374690	244613 / 400236	63,22	61,12	96,68
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0	0	0	0	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	236867 / 374690	244613 / 400236	63,22	61,12	96,68

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	396605 / 374690	367740 / 400236	1,06	0,92	86,79
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	396605 / 140457	367740 / 136627	2,82	2,69	95,39
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	396605 / 11737	367740 / 27 760	33,79	13,25	39,21
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	396605 / 137615	367740 / 146251	2,88	2,51	87,15

…….

vezérigazgató

4.sz.melléklet

CASH-FLOW kimutatás

készült a

Halasi Városgazda Zrt.

2019. évi beszámolójához

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás**	**38 359**	**-1 046**
01.	Adózás előtti eredmény +/-	14 715	9 978
02.	Elszámolt amortizáció +	12 941	12 428
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	1 172	- 2 923
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	1 043	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	12 950	- 5 561
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	2 426	13 307
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-105	9 164
09.	Vevő követelés változása +/-	-3 242	- 468
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	2 453	-41 039
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-3 994	5 410
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2000	-1 342
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás**	**- 5598**	**-8 490**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-16 200	-8 490
15.	Befektetett eszközök eladása +	10602	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás**	**0**	**0**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		0
IV.	**Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)**	**32 761**	**-9 536**

Kiskunhalas, 2020. június 30.

.....

vezérigazgató