Halasi Városgazda Zrt.

6400 Kiskunhalas, Bem u.1.

Adószám: 13993492-2-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100381

KSH: 13993492 3530 114 03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi

éves beszámolóhoz

Kiskunhalas, 2022. május 12.

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bank: 11600006-00000000-79880909

Molnár Ferenc vezérigazgató

A

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2021. 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.*
KIHA-Földhő Kft	*6400 Kiskunhalas, Bem u.1.*

A kapcsolt vállalkozás tőkeösszetétele:

Név	*Saját tőke*	*Jegyzett tőke*	*Adózott eredmény*	*Részesedési arány*
Halasthermál Kft.	*74 952 eFt*	*12 200 eFt*	*-35 134 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:** **2021. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:** **2022. május 10..***

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 eFt*

Kamarai tagsági szám:005982

A könyvvizsgáló neve: *Takács Szilvia*

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.* ***21 787 E/Ft***
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.* ***587 E/Ft***
- *Halasztott ráfordítások 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. ***16373eFt***

Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel ***408 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 2021. 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
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0					0	0
Vagyoni értékű jogok	2 082	930		3 012	2 033	153			2 186	826
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	2 082	930		3 012	2 033	153	0	0	2 186	826
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	128 155			128 155	24 051	2 757			26 808	101 347
Műszaki berendezések, gépek, járművek	73 114	1 245		74 359	47 338	8 551			55 889	18 470
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 773	2 364		27 137	13 494	3 515			17 009	10 128
Tenyészállatok				0					0	0
Beruházások, felújítások	9 500			9 500					0	9 500
Beruházásokra adott előlegek				0					0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0					0	0
Használatba vételkor egy összegben elsz. écs.										
TÁRGYI ESZKÖZÖK	235 542	3 609		239 151	84 883	14 823	0		99 706	139 445
Mindösszesen:	237 624	4 539		242 163	86 916	14 976	0		101 892	140 271

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*	*1 157 085 Ft*
3841	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3842	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3843	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3844	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3845	*Elszámolási betétszámla*	*0 Ft*
3846	*Elszámolási betétszámla*	*59 146 961 Ft*
3847	*Elszámolási betétszámla*	*67 199 116 Ft*
	ÖSSZESEN:	***127 503 162 Ft***
	Mérleg érték:	***127 503 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	*111 858 eFt*	-	*111 858 eFt*
92 Közvetített távhőszolgáltatások bevétele	*190 749 eFt*	-	*190 749 eFt*
92 Közvetített szolgáltatások bevétele(víz,gáz,közös ktg)	*14 369 eFt*	-	*14 369 eFt*
Összesen értékesítés nettó árbevétele:	***316 976 eFt***	-	***316 976 eFt***

A beszámolási időszakban az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze

96	Egyéb bevételek		Egyéb bevételek összesen
Végrehajtási költség megtérülése	861 eFt		861 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése	1 635 eFt		1 635 eFt
Önkormányzattól kapott működési célú támogatás	332 500eFt		332 500 eFt
Önkormányzattól kapott felújítási célú támogatás	54 804 eFt		54 804 eFt
Állami támogatás távhőszolgáltatáshoz	82 912 eFt		82 912 eFt
Egyéb bevételek	1 eFt		1 eFt
Összesen egyéb bevételek:	**472 713 eFt**		**472 713 eFt**

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

melyből:	51 Elszámolt anyagok költsége:	98 620 eFt
	52 Igénybevett szolgáltatások költsége:	175 100 eFt
	53 Egyéb szolgáltatások költségei:	9 148 eFt
	81 Közvetített szolgáltatások értéke:	215 506 eFt
Összesen:		**498 374 eFt**

Az igénybevett szolgáltatások költségeinek összetétele:

Bérleti díjak	901eFt
Hirdetés, reklám, propaganda	42eFt
Oktatás és továbbképzés ktg-ei	160 eFt
Könyvelői szolgáltatás költsége	2 460eFt
Könyvvizsgálói szolg.ktg-e	2 130eFt
Ügyvédi díj	7 650eFt
Végrehajtási költség	913eFt
Karbantartási, javítási költségek	46 721eFt
Egyéb, igénybevett szolg.ktg-ei	109 934eFt
Postai szolg.ktgei	1 382eFt
Telekommunikációs szolg. Ktg-ei	2 807eFt
	eFt
	eFt
Összesen:	**175 100 eFt**

Az egyéb ráfordítások értékének összetétele:

Késedelmi kamat	51 e Ft
Ktg.vetéssel, Önkormányzattal elsz.adók, illetékek	1 160 eFt
Elszámolt értékvesztés	714 eFt
Különféle egyéb ráfordítások	1 eFt
Összesen:	**1 926 eFt**

A tárgyévi értékcsökkenési leírás bemutatása

Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:	***14976 eFt***
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:	*14976 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	*2 033*	*153*	*0*	*0*	*2 186*
	0	*0*	*0*	*0*	*0*
Épület. épületrészek	*8 985*	*1 550*	*0*	*0*	*10 535*
Egyéb építmények	*15 066*	*1 208*	*0*	*0*	*16 274*
Termelő gépek, berendezések	*47 338*	*8 550*	*0*	*0*	*55 888*
Egyéb járművek	*1 930*	*1 480*	*0*	*0*	*3 410*
Irodai, igazgatási berendezések	*11 564*	*2 035*	*0*	*0*	*13 599*
Összesen	***86 916***	***14 976***	***0***	***0***	***101 892***

IV. Tájékoztató rész:

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

	Létszám	***Bérköltség***	***Járulék***
A statisztikai állományi létszám:	***51 fő***	***223 507Ft***	***36 545eFt***
ebből: fizikai	*35 fő*	*162 916 eFt*	***26 738 eFt***
szellemi	*13 fő*	*52 310 eFt*	***8 950 eFt***
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	3 fő	*1 140 eFt*	*194 eFt*
Egyszerűsített foglalkoztatás		*7 141 e Ft*	*663 eFt*
Összes bérköltség:		***223 507 eFt***	
		Összes járulék:	***36 545 eFt***

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

Főkönyvi szám	***Személyi jellegű költségnem megnevezése***	***Egyenleg***
5511	*Betegszabadság*	*2 491 eFt*
55122	*Munkábajárás*	*1 654 eFt*
5536	*Munkaruha pénz*	*400 eFt*
5535	*Reprezentáció*	*422 eFt*
5551	*Belföldi kiküldetés*	*839 eFt*
		0 eFt
	Összes Személyi jellegű :	***5 806 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	*9 764*	-	-	*7 880*	*17 644*
Lekötött tartalék	*12 000*	-	-	-	*12 000*
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	*7 880*	*7 134*	-	*7 880*	*7 134*
Saját tőke	***154 131***	***7 134***	-	-	***161 265***

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 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. A szétválasztás elsősorban a ténylegesen felmerült ágazatban tartalmazza a tételeket. Ahol ez nem lehetséges, ott a bevétel arányos módszert alkalmaztuk.

2021. év

adatok e Ft-ban

BEVÉTELEK, RÁFORDÍTÁSOK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA

	Bevétel aránya:	100,00%	34,97%	45,82%	19,21%	
	A tétel megnevezése	**Társaság összesen**	**Hőszolgáltatás**	**Városüzemeltetés**	**Vagyongazdálkodás**	**Felosztandó közv.költségek**
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	316 976	190 749	31 540	94 687	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0				
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**316 976**	**190 749**	**31 540**	**94 687**	**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**	**472 713**	**85 404**	**330 304**	**57 004**	**1**
	Egyéb bevétel közvetett felosztott		**0**	**1**	**0**	
05.	Anyagköltség közvetlen	98 620	14 127	49 066	28 069	7 358
	Anyagköltség közvetett felosztott		2 573	3 372	1 413	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetlen	175 100	12 743	92 389	53 186	16 782
	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetett felosztott		5 869	7 690	3 224	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke közvetlen	9 148	4 764	1 412	2 630	342
	Egyéb szolgáltatások értéke közvetett felosztott		120	157	66	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	215 506	200 532		14 974	
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**498 374**	**240 727**	**154 085**	**103 562**	**24 482**
10.	Bérköltség közvetlen	223 507	21 079	141 851	32 181	28 398
	Bérköltség közvetett felosztott		9 931	13 012	5 455	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetési közvetlen	5 806	94	3 544	1 281	887
	Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetett felosztott		310	406	170	
12.	Bérjárulékok közvetlen	36 545	3 121	21 359	5 001	7 064
	Bérjárulékok közvetett felosztott		2 470	3 237	1 357	
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**265 858**	**37 005**	**183 410**	**45 445**	**36 349**
VI.	**Értékcsökkenési leírás közvetlen ktg.**	**14 976**	**177**	**11 375**	**3 424**	**0**
	Értékcsökkenési leírás közvetett ktg.		0	0	0	0
VII.	**Egyéb ráfordítások közvetlen**	**1 926**	**0**	**679**	**885**	**362**
	Egyéb ráfordítások közvetett		127	166	70	0
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)**	**8 555**	**-1 883**	**11 625**	**-1 189**	**-61 192**
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	0				
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
C.	**Adózás előtti eredmény (A+B)**	**8.555**	**-1 883**	**11 625**	**-1 189**	**-61 192**
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	1 421				1 421
	Adófizetési kötelezettség közvetett felosztott		497	650	272	
D.	**Adózott eredmény (C-XII)**	**7 134**	**-2 380**	**10 975**	**-1 461**	**-62 613**

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2021. év					adatok eFt-ban
Bevétel aránya:		100,00%	34,97%	45,82%	19,21%
A tétel megnevezése		Társaság összesen	Hőszolgáltatás	Város-üzemeltetés	Vagyon-gazdálkodás
A.	**Befektetett eszközök**	**181 781**	**266**	**109 114**	**72 401**
I.	**Immateriális javak**	**826**	**0**	**765**	**61**
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értékre	0			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			
3.	Vagyoni értékű jogok	826	0	765	61
4.	Szellemi termékek	0			
5.	Üzleti vagy cégérték	0			
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0			
II.	**Tárgyi eszközök**	**139 445**	**266**	**108 349**	**30 830**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	101 347		78 044	23 303
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 470		18 470	
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 128	266	2 335	7 527
4.	Egyéb tartós részesedés	0			
5.	Beruházások, felújítások	9 500		9 500	
6.	Beruházásokra adott előlegek	0			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0			
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**41 510**	**0**	**0**	**41 510**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	41 060			41 060
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	450			450
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**	**289 947**	**169307**	**64 981**	**55 659**
I.	**Készletek**	**253**	**0**	**253**	
1.	Anyagok	253		253	
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0			
4.	Késztermékek	0			
5.	Áruk	0			
6.	Készletre adott előlegek	0			
II.	**Követelések**	**162 191**	**124 719**	**6 305**	**31 167**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	56 353	42 702	2 826	10 825
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	105 825	82 017	3 479	20 329
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**	**127 503**	**44 588**	**58 423**	**24 492**
1.	Pénztár, csekkek	1 157	405	530	222
2.	Bankbetétek	126 346	44 183	57 893	24 270
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**22 374**	**7 824**	**10 252**	**4 298**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21 787	7 619	9 983	4 185
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	587	205	269	113
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		**494 102**	**177 397**	**174 847**	**141 858**

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2021. év

adatok eFt-ban

	Bevétel aránya:	100,00%	34,97%	45,82%	19,21%
	A tétel megnevezése	**Társaság összesen**	**Hőszolgál-tatás**	**Város-üzemeltetés**	**Vagyon-gazdálkodás**
D.	**Saját tőke**	**161 265**	**59 950**	**13 806**	**87 509**
I.	**JEGYZETT TŐKE**	**100 000**	**34 970**	**45 821**	**19 209**
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0			
III.	**TŐKETARTALÉK**	24 487			24 487
IV.	**EREDMÉNYTARTALÉK**	17 644	27 360	-42 990	33 274
V.	**Lekötött tartalék**	12 000			12 000
VI.	**Értékelési tartalék**	0			
VII.	**Adózott eredmény**	7 134	-2 380	10 975	-1 461
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0			
3.	Egyéb céltartalék	0			
F.	**Kötelezettségek**	**316 056**	**111 578**	**153 353**	**51 125**
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**	**316 056**	**111 578**	**153 353**	**51 125**
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0			
	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0			
2.	Rövid lejáratú hitelek	0			
3.	Vevőktől kapott előlegek	15 328			15 328
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	180 149	69 412	98 102	12 635
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	120 579	42 166	55 251	23 162
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0			
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**16 781**	**5 868**	**7 688**	**3 224**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 373	5 726	7 502	3 145
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	408	143	186	78
3.	Halasztott bevételek	0			
	Szétválasztási különbözet	0			
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		**494 102**	**177 397**	**174 847**	**141 858**

IV/6. A társasági adó kiszámítása.

Társasági adó számítása:	
Adózás előtti eredmény	*8 554 eFt*
Társasági adóalapot növelő tételek	*15 741 eFt*
Társasági adóalapot csökkentő tételek	*15 736 eFt*
Társasági adóalap	*8 559 eFt*
Minimum társasági adó alap	*15 794 eFt*
Adókedvezmények	
Fizetendő társasági adó (Elvárt jövedelem után)	*1 421*

*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.

Csatlakozási díj áram	*864 e/Ft*
Fiat Doblo gk. vásárlása	*790 e/Ft*
Riasztórendszer	*370 e Ft*

Kiskunhalas, 2022. május 12.

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bsz.: 11600006-00000000-79880909

Képviseletre jogosult személy aláírása

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

1. sz.melléklet

Követelések leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2021. évi beszámolójához

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban)	56 353 806 Ft
35	Adott előlegek	840 000 Ft
3636	Távhőszolgáltatás támogatása	15 805 433 Ft
3641	Rövid lejáratú pénzügyi kölcsön kamat	13 427 Ft
3658	Egyéb címen kapott követelések	49 320 Ft
3694	Áthúzódó tételek ÁFA követelése	16 258 609 Ft
4541	Szállító túlfizetés	2 730 375 Ft
468	ÁFA pénzügyi elszámolása	68 574 028 Ft
4694	Iparűzési adó	1 353 312 Ft
3612	Előírt tartozások	213 675 Ft
4695	Gépjárműadó túlfizetés	0 Ft
	ÖSSZESEN:	**162 191 985 Ft**
	Mérleg érték:	**162 191 eFt**

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bsz.: 11600006-00000000-79880909

.....
vezérigazgató

Kötelezettségek leltára

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2021. évi beszámolójához

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
453	Vevőktől kapott előlegek	15 327 987 Ft
4541	Belföldi szállítók	180 149 405 Ft
	Egyéb kötelezettségek:	
4698	Helyi adók késedelmi pótlék	208 Ft
311	Vevő túlfizetés	480 936 Ft
3894	Átvezetési Kaució	2 334 575 Ft
4621	Személyi jövedelemadó kötelezettség	10 377 800 Ft
4734	Alkalmi foglalkoztatási járulék	131 000 Ft
46406	NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	7 824 000 Ft
46313	NAV Szociális hozzájárulási adó elszámolása	10 050 000 Ft
46404	NAV Innovációs járulék elszámolása	311 000 Ft
46411	Táppénz 1/3	20 515 Ft
4611	Társasági adó	343 000 Ft
4710	Jövedelemelszámolási számla	13 423 129 Ft
472	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	67 185 Ft
4730	TB járulék elszámolása	12 043 000 Ft
315	Értékvesztés	9 262 886 Ft
4742	Szakképzési hozzájárulás elszámolása	1 005 000 Ft
4796	Lakásfenntartási támogatás elszámolása	13 400 Ft
4797	Áthúzódó tételek ÁFA kötelezettsége	891 216 Ft
4798	Önkormányzati támogatás	52 000 000 Ft
	ÖSSZESEN:	**316 056 242 Ft**
	Mérleg érték:	**316 056 eFt**

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bsz.: 11600006-00000000-79880909

.....
vezérigazgató

3.sz. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Készült a

HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

2021. 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	157318 / 413187	181781 / 494102	38,07	36,79	96,64
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	231090 / 413187	289947 / 494102	55,93	58,68	104,92
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	154131 / 157318	161265 / 181781	97,97	88,71	90,55
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	154131 / 150659	161265 / 139445	102,30	115,65	113,05
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	154131 / 413187	161265 / 494102	37,30	32,64	89,65
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	239535 / 413187	316056 / 494102	57,97	63,97	110,35
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0	0	0	0	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	239535 / 413187	316056 / 494102	57,97	63,97	110,35

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	340486 / 413187	316976 / 494102	0,82	0,64	78,05
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	340486 / 150659	316976 / 139445	2,26	2,27	100,44
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	340486 / 575	316976 / 253	592,15	1252,87	211,58
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	340486 / 154131	316976 / 161265	2,21	1,97	89,14

vezérigazgató

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bank: 11600006-00000000-79880909

CASH FLOW-KIMUTATÁS - készült a Halasi Városgazda ZRT 2021. évi beszámolójához

2021. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a		b	c	d
1	I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	**74 039**	**54 566**
2	1a	Adózás előtti eredmény ±	9 510	8 555
3		ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	386 990	470 216
4	1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±		
5	1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) ±	9 510	8 555
6	2	Elszámolt amortizáció +	21 983	14 976
7	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-1 001	-921
8	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
9	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
10	6	Szállítói kötelezettség változása ±	21 891	-5 990
11	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-26 969	82 511
12	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	10 149	-2 740
13	9	Vevőkövetelés változása ±	9 021	2 206
14	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	33 371	-45 015
15	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2 286	2 405
16	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 630	-1 421
17	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
18	II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)**	**-35 880**	**-4 539**
19	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-35 880	-4 539
20	15	Befektetett eszközök eladása +		
21	16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
23	18	Kapott osztalék, részesedés +		
24	III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)**	**-550**	**-34 900**
25	19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
26	20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
27	21	Hitel és kölcsön felvétele +		
28	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
29	23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
30	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
31	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
32	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-550	-34 900
33	IV.	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**37 609**	**15 127**
34	27	Devizás pénzeszközök átértékelése ±		
35	V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor) =**	**37 609**	**15 127**

Kiskunhalas, 2022. május 12.

P.H.

vezérigazgató

HALASI VÁROSGAZDA Zrt.
6400 Kiskunhalas, Bem u. 1.
Cg.: 03-10-100381
Adószám: 13993492-2-03
Bsz.: 11600006-00000000-79880909