# Halasi Városgazda Zrt.

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

**Adószám: 13993492-2-03**

**Cégjegyzékszám: 03-10-100381**

**KSH: 13993492 3530 114 03**

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## 2016. évi

## éves beszámolóhoz

**Kiskunhalas, 2017.05.12.**

_____

***A***

***HALASI VÁROSGAZDA ZRT.***

***2016 .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* | *Adózott eredmény* | *Részesedési arány* |
|---|---|---|---|---|
| *Halasthermál Kft.* | *44 563 eFt* | *12 000 eFt* | *5 605 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:** **2016. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:** **2017. 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 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:* *Csanádi Viktória Gabriella*
*nyilvántartási száma:* *135687*

9. *Könyvvizsgálati kötelezettség*

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

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

***Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai***

1. *Az eszközök besorolásának szempontjai:*

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

2. *A források besorolásának szempontjai:*

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

3. *Az eszközök értékelése:*

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

b) *Az értékcsökkenés leírás módszerei:*
- *a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;*
- *aktiválás napjától egyedileg, 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 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. 28 071 eFt*
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el. 1 765 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 . 1 230 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.*

***Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2016.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 | 181 | 31 | | 212 | 84 | 52 | | | 136 | 76 |
| Szellemi termék | 1 405 | | | 1 405 | 1 293 | 22 | | | 1 315 | 90 |
| 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 | 1 586 | 31 | 0 | 1 617 | 1 377 | 74 | 0 | 0 | 1 451 | 166 |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 62 389 | | | 62 389 | 14 257 | 1 442 | | | 15 699 | 46 690 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 48 048 | 3 001 | 9 681 | 41 368 | 25 075 | 4 018 | | 8 210 | 20 883 | 20 485 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 10 803 | 396 | | 11 199 | 4 850 | 1 226 | | | 6 076 | 5 123 |
| Tenyészállatok | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| Beruházások, felújítások | 38 056 | 57 572 | | 95 628 | | | | | 0 | 95 628 |
| Beruházásokra adott előlegek | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 159 296 | 60 969 | 9 681 | 210 584 | 44 182 | 6 686 | 0 | 8 210 | 42 658 | 167 926 |
| Mindösszesen: | 160 882 | 61 000 | 9 681 | 212 201 | 45 559 | 6 760 | 0 | 8 210 | 44 109 | 168 092 |

*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* | *91 200 Ft* |
| *3841* | *Elszámolási betétszámla* | *5 447 116 Ft* |
| *3842* | *Elszámolási betétszámla* | *14 830 385 Ft* |
| *3843* | *Elszámolási betétszámla* | *340 157 Ft* |
| *3844* | *Elszámolási betétszámla* | *4 157 110 Ft* |
| *3846* | *Elszámolási betétszámla* | *2 587 029 Ft* |
| *3848* | *Elszámolási betétszámla* | *9 202 967 Ft* |
| *3891* | *Pénztár és betétszámla közötti átvezetések* | *- Ft* |
| *3892* | *Bankszámlák közötti átvezetések* | *- Ft* |
| | ***ÖSSZESEN:*** | ***36 655 964 Ft*** |
| | ***Mérleg érték:*** | ***36 656 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* | *114 731 eFt* | *-* | *114 731 eFt* |
| *92 Közvetített távhőszolgáltatások bevétele* | *193 744 eFt* | *-* | *193 744 eFt* |
| *92 Közvetített szolgáltatások bevétele(víz,gáz,közös ktg)* | *49 195 e Ft* | *-* | *49 195 e Ft* |
| ***Összesen értékesítés nettó árbevétele:*** | ***357 670 eFt*** | *-* | ***357 670 eFt*** |

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

| **96** | **Egyéb bevételek** | | **Egyéb bevételek összesen** |
|---|---|---|---|
| *Ért.immat.javak,tárgyi eszközök bevétele* | *1 330 e Ft* | | *1 330 e Ft* |
| *Követelések visszaírt értékvesztése* | *558 e Ft* | | *558 e Ft* |
| *Önkormányzattól kapott támogatás* | *143 900 e Ft* | | *143 900 e Ft* |
| *Állami költségvetésből kapott támogatás(Munkaügyi Közp.)* | *5 188 e Ft* | | *5 188 e Ft* |
| *Állami támogatás távhőszolgáltatáshoz* | *83 354 e Ft* | | *83 354 e Ft* |
| *Egyéb bevételek* | *823 e Ft* | | *823 e Ft* |
| ***Összesen egyéb bevételek:*** | ***235 153 e Ft*** | | ***235 153 e Ft*** |

*Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:*

| | |
|---|---|
| *amelyből:51 Elszámolt anyagok költsége:* | *74 151 eFt* |
| *52 Igénybevett szolgáltatások költsége:* | *83 138 eFt* |
| *53 Egyéb szolgáltatások költségei:* | *6 846 eFt* |
| *81 Közvetített szolgáltatások értéke:* | *231 299 eFt* |
| ***Összesen:*** | ***395 434 eFt*** |

*Az igénybevett szolgáltatások költségeinek összetétele:*

| | |
|---|---|
| *Bérleti díjak* | *5 878 Ft* |
| *Hírdetés,reklám,propaganda* | *593 Ft* |
| *Oktatás és továbbképzés ktg-ei* | *312 Ft* |
| *Utazási és kiküldetési ktg.* | *1 368 Ft* |
| *Könyvvizsgálói szolg.ktg-e* | *1 800 Ft* |
| *Ügyvédi díj* | *1 214 Ft* |
| *Kifizetőhelyi TB ellátások* | *270 Ft* |
| *Távhőrendszer üzemeltetésének költségei* | *21 870 Ft* |
| *Egyéb,igénybevett szolg.ktg-ei* | *44 710 Ft* |
| *Postai szolg.ktgei* | *982 Ft* |
| *Telekommunikációs szolg. Ktg-ei* | *2 997 Ft* |
| *Szakkönyvek,folyóiratok* | *534 Ft* |
| *Bérmunka költségei* | *120 Ft* |
| *Tagsági díjak* | *490 Ft* |
| ***Összesen:*** | ***83 138 Ft*** |

*Az egyéb ráfordítások értékének összetétele:*

| | |
|---|---|
| *Késedelmi kamatok ,kerekítések* | *235 e Ft* |
| *Ktg.vetéssel,Önkormányzattal elsz.adók,illetékek* | *1 637 eFt* |
| *Követelések leírt összege* | *1 245 eFt* |
| *Különféle egyéb ráfordítások* | *1 471 eFt* |
| ***Összesen:*** | ***4 588 eFt*** |

*A tárgyévi értékcsökkenési leírás bemutatása*

*Az összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:* ***10 991 eFt***
*amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:* *6 760 eFt*
*Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:* *4 231 eFt*

*Terv szerinti leírás lineárisan*

| ***Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése*** | ***Nyitó (eFt)*** | ***Növekedés (eFt)*** | ***Csökkenés (eFt)*** | ***Átsorolás (eFt)*** | ***Záró (eFt)*** |
|---|---|---|---|---|---|
| *Vagyoni értékű jogok* | *84* | *52* | *0* | *0* | *136* |
| *Szoftver* | *1 293* | *22* | *0* | *0* | *1 315* |
| *Épület.épületrészek* | *5 226* | *235* | *0* | *0* | *5 461* |
| *Egyéb építmények* | *9 030* | *1 207* | *0* | *0* | *10 237* |
| *Termelő gépek,berendezések* | *25 076* | *4 018* | *8 210* | *0* | *20 883* |
| *Egyéb járművek* | *753* | *250* | *0* | *0* | *1 003* |
| *Irodai,igazgatási berendezések* | *4 097* | *976* | *0* | *0* | *5 073* |
| ***Összesen*** | ***45 559*** | ***6 760*** | ***8 210*** | ***0*** | ***44 109*** |

## *IV. Tájékoztató rész*

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

| | ***Létszám*** | ***Bérköltség*** | ***Járulék*** |
|---|---|---|---|
| *A statisztikai állományi létszám:* | ***63 fő*** | ***130 804 eFt*** | ***34 138 e Ft*** |
| *ebből: fizikai* | *43 fő* | *78 372 eFt* | *19 888 e Ft* |
| *szellemi* | *20 fő* | *52 432 eFt* | *14 250 e Ft* |
| *Tiszteletdíjak, megbízási díjak* | | *1 987 eFt* | *542 e Ft* |
| ***Összes bérköltség:*** | | ***132 791 e Ft*** | |
| | | ***Összes járulék:*** | ***34 680 e Ft*** |

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

| ***Főkönyvi szám*** | ***Személyi jellegű költségnem megnevezése*** | ***Egyenleg*** |
|---|---|---|
| *5510* | *Betegszabadság* | *475 e Ft* |
| *5521* | *Reprezentációs ktg.* | *195 e Ft* |
| *5522* | *Foglalkozás-eü szolg.* | *174 e Ft* |
| *559* | *Egyéb személyi jellegű kifizetés* | *5 856 e Ft* |
| *5591* | *Utazási költségtérítés(munkábajárás)* | *620 e Ft* |
| *5592* | *Természetbeni juttatás* | *1 135e Ft* |
| | ***Összes Személyi jellegű :*** | ***8 455 e Ft*** |
| | ***Összes Járulék:*** | ***1 137 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* | *- 21 825* | *-* | *-* | *6 038* | *- 15 787* |
| *Lekötött tartalék* | *12 000* | *-* | *-* | *-* | *12 000* |
| *Értékelési tartalék* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *Mérleg szerinti eredmény* | *6 038* | *3 979* | *-* | *- 6 038* | *3 979* |
| ***Saját tőke*** | ***114 662*** | ***6 038*** | ***-*** | ***-*** | ***124 679*** |

*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 2016.ÉVBEN | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | *Bevétel aránya:* | **100,00%** | **46,77%** | **28,46%** | **24,78%** |
| | *A tétel megnevezése* | **Társaság összesen** | **Hőszolgáltatás** | **Város-üzemeltetés** | **Vagyon-gazdálkodás** |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 357 670 | 193 744 | 20 432 | 143 494 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. | **Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** | **357 670** | **193 744** | **20 432** | **143 494** |
| 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** | **235 153** | **83 508** | **148 263** | **3 382** |
| 05. | Anyagköltség közvetlen | 74 151 | 14 018 | 39 298 | 18 466 |
| | Anyagköltség közvetett felosztott | | 1 108 | 674 | 587 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetlen | 83 138 | 22 819 | 43 454 | 4 494 |
| | Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetett felosztott | | 5 786 | 3 520 | 3 065 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke közvetlen | 6 846 | 3 139 | 1 006 | 2 701 |
| | Egyéb szolgáltatások értéke közvetett felosztott | | | | |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 231 298 | 194 077 | 0 | 37 221 |
| IV. | **Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)** | **395 433** | **240 947** | **87 952** | **66 534** |
| 10. | Bérköltség közvetlen | 132 791 | 9 461 | 80 130 | 17 973 |
| | Bérköltség közvetett felosztott | | 11 798 | 7 179 | 6 250 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetlen | 8 456 | 517 | 5 197 | 1 219 |
| | Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetett felosztott | | 712 | 433 | 377 |
| 12. | Bérjárulékok közvetlen | 35 817 | 2 349 | 18 421 | 5 980 |
| | Bérjárulékok közvetett felosztott | | 4 241 | 2 580 | 2 246 |
| V. | **Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)** | **177 064** | **29 077** | **113 940** | **34 046** |
| VI. | **Értékcsökkenési leírás közvetlen ktg.** | **10 991** | **315** | **3 065** | **851** |
| | Értékcsökkenési leírás közvetett ktg. | | 3 162 | 1 924 | 1 675 |
| VII. | **Egyéb ráfordítások közvetlen** | **4 588** | **1 245** | **38** | |
| | Egyéb ráfordítások közvetett | | 1 546 | 941 | 819 |
| **A.** | **Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)** | **4 747** | **960** | **-39 165** | **42 952** |
| 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. | 418 | 195 | 119 | 104 |
| | 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)** | **418** | **195** | **119** | **104** |
| 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)** | **418** | **195** | **119** | **104** |
| **C.** | **Adózás előtti eredmény (A+B)** | **5 165** | **1 156** | **-39 046** | **43 055** |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 1 186 | 555 | 337 | 294 |
| **D.** | **Adózott eredmény (E-XII)** | **3 979** | **601** | **-39 383** | **42 761** |

*adatok e Ft-ban*

| *ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2016.ÉVBEN* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | ***Bevétel aránya:*** | ***100,00%*** | ***46,77%*** | ***28,46%*** | ***24,78%*** |
| | ***A tétel megnevezése*** | ***Társaság összesen*** | ***Hőszolgáltatás*** | ***Város-üzemeltetés*** | ***Vagyon-gazdálkodás*** |
| ***A.*** | ***Befektetett eszközök*** | ***174 152*** | ***33 890*** | ***20 599*** | ***119 663*** |
| ***I.*** | ***Immateriális javak*** | ***166*** | ***78*** | ***26*** | ***63*** |
| *1.* | *Alapítás-átszervezés aktivált értéke* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *2.* | *Kísérleti fejlesztés aktivált értéke* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *3.* | *Vagyoni értékű jogok* | *76* | *36* | *0* | *40* |
| *4.* | *Szellemi termékek* | *90* | *42* | *26* | *22* |
| *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*** | ***167 926*** | ***33 812*** | ***20 573*** | ***113 540*** |
| *1.* | *Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok* | *46 690* | *21 836* | *13 286* | *11 568* |
| *2.* | *Műszaki berendezések, gépek, járművek* | *20 485* | *9 580* | *5 829* | *5 075* |
| *3.* | *Egyéb berendezések, felszerelések, járművek* | *5 123* | *2 396* | *1 458* | *1 269* |
| *4.* | *Egyéb tartós részesedés* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *5.* | *Beruházások, felújítások* | *95 628* | *0* | *0* | *95 628* |
| *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*** | ***127 465*** | ***65 656*** | ***23 404*** | ***38 405*** |
| *I.* | *Készletek* | *978* | *0* | *693* | *285* |
| *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*** | ***89 831*** | ***56 453*** | ***12 306*** | ***21 072*** |
| *1.* | *Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)* | *47 077* | *41 510* | *140* | *5 427* |
| *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* | *42 754* | *14 943* | *12 166* | *15 645* |
| ***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*** | ***36 656*** | ***9 203*** | ***10 405*** | ***17 048*** |
| *1.* | *Pénztár, csekkek* | *91* | *0* | *0* | *91* |
| *2.* | *Bankbetétek* | *36 565* | *9 203* | *10 405* | *16 957* |
| ***C.*** | ***Aktív időbeli elhatárolások*** | ***29 836*** | ***7 103*** | ***0*** | ***22 733*** |
| *1.* | *Bevételek aktív időbeli elhatárolása* | *28 071* | *7 103* | *0* | *20 968* |
| *2.* | *Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása* | *1 765* | *0* | *0* | *1 765* |
| *3.* | *Halasztott ráfordítások* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| ***Eszközök (Aktívák) összesen:*** | | ***331 453*** | ***106 649*** | ***44 003*** | ***180 801*** |

*adatok e Ft-ban*

| *FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA 2016.ÉVBEN* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | *Bevétel aránya:* | ***100,00%*** | ***46,77%*** | ***28,46%*** | ***24,78%*** |
| | *A tétel megnevezése* | ***Társaság összesen*** | ***Hőszolgáltatás*** | ***Város-üzemeltetés*** | ***Vagyon-gazdálkodás*** |
| ***D.*** | ***SAJÁT TŐKE*** | ***124 679*** | ***14 689*** | ***-4 627*** | ***114 617*** |
| ***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*** | *-15 787* | *-7 383* | *-4 492* | *-3 911* |
| ***V.*** | ***LEKÖTÖTT TARTALÉK*** | *12 000* | | *0* | *12 000* |
| ***VI.*** | ***ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK*** | *0* | *0* | *0* | *0* |
| ***VII.*** | ***ADÓZOTT EREDMÉNY*** | *3 979* | *601* | *-39 383* | *42 761* |
| ***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*** | ***205 544*** | ***91 385*** | ***48 280*** | ***65 879*** |
| *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*** | ***205 544*** | ***91 385*** | ***48 280*** | ***65 879*** |
| *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* | *9 007* | *0* | *0* | *9 007* |
| *4.* | *Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)* | *168 989* | *78 501* | *40 441* | *50 047* |
| *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* | *27 548* | *12 884* | *7 839* | *6 825* |
| ***G.*** | ***PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK*** | ***1 230*** | ***575*** | ***350*** | ***305*** |
| *1.* | *Bevételek passzív időbeli elhatárolása* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *2.* | *Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása* | *1 230* | *575* | *350* | *305* |
| *3.* | *Halasztott bevételek* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| | ***Szétválasztási különbözet*** | ***0*** | *0* | *0* | *0* |
| ***FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:*** | | ***331 453*** | ***106 649*** | ***44 003*** | ***180 801*** |

***IV/6. A társasági adó kiszámítása.***

| ***Társasági adó számítása:*** | |
|---|---|
| *Adózás előtti eredmény* | *5 084 eFt* |
| *Társasági adóalapot növelő tételek* | *12 236 eFt* |
| *Társasági adóalapot csökkentő tételek* | *11 087 eFt* |
| *Társasági adóalap* | *6 233 eFt* |
| *Számított társasági adó* | *623 eFt* |
| *Adókedvezmények* | *0* |
| ***Fizetendő társasági adó (Elvárt jövedelem után)*** | ***1 186*** |

***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 Nissan Cabstar használt tehergépkocsi beszerzés* | *2 237 eFt* |
| *1 db MF70 Diesel fűkasza beszerzés* | *509 eFt* |
| *1 db Szalagfűrészgép beszerzése* | *255 eFt* |

***Kiskunhalas, 2017. május 12.***

.....
*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.**

*2016. évi beszámolójához*

Dátum: 2016. december 31.

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték<br>*Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| 311 | Belföldi követelések (forintban) | 59 290 620 Ft |
| 315 | Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírás | - 12 213 373 Ft |
| 3612 | Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön) | 213 675 Ft |
| 3613 | Egyéb elszámolások munkavállalókkal | 295 000 Ft |
| 3626 | Távhőszolgáltatás támogatása | 18 120 595 Ft |
| 36291 | Munkaügyi támogatás | 314 300 Ft |
| 36293 | Önkormányzati támogatás | 3 977 565 Ft |
| 3658 | Egyéb címen kapott követelések(illeték) | 49 320 Ft |
| 3694 | Áthúzódó tételek ÁFA követelése | 6 139 361 Ft |
| 461 | Társasági adó elszámolás | 223 000 Ft |
| 468 | Általános Forgalmi adó elszámolása | 13 312 001 Ft |
| 4712 | TB ellátás | 109 238 Ft |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **89 831 302 Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **89 831 eFt** |

……..……

vezérigazgató

2. melléklet

# Kötelezettségek leltára

*Készült a*

**HALASI VÁROSGAZDA ZRT.**

*2016. évi beszámolójához*

Dátum: 2016. december 31.

## *Rövid lejáratú kötelezettségek*

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték<br>*Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| | *Követelések túlfizetése:* | |
| 31 | Vevői túlfizetés | 345 652 Ft |
| 3894 | Bánatpénz versenytárgyaláson | 34 855 Ft |
| 3895 | Beszedett lakbér | 8 281 709 Ft |
| 3896 | Beszedett közös költség | 859 018 Ft |
| 38981 | Piaci alapú bérlakások letéti díja | 1 611 425 Ft |
| 453 | Vevőktől kapott előlegek | 9 007 073 Ft |
| 4541 | Belföldi szállítók | 168 988 621 Ft |
| 462 | NAV Személyi jövedelemadó | 4 097 366 Ft |
| 46405 | NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása | 773 000 Ft |
| 46410 | NAV EHO elszámolása | 920 750 Ft |
| 46414 | NAV Szociális hozzájárulási adó elszámolása | 5 104 000 Ft |
| 46415 | NAV Innovációs járulék elszámolása | 214 000 Ft |
| 469 | Helyi adók elszámolása | 243 875 Ft |
| 4711 | Jövedelemelszámolási számla | 59 948 Ft |
| 472 | Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek | 67 185 Ft |
| 47311 | Nyugdíjbiztosítási Alap elszámolása | 2 091 000 Ft |
| 47312 | Egészségbiztosítási Alap elszámolása | 1 774 000 Ft |
| 4742 | Szakképzési hozzájárulás elszámolása | 313 000 Ft |
| 476 | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség | 58 097 Ft |
| 4791 | Lakásfenntartási támogatás elszámolása | 5 400 Ft |
| 4795 | Áthúzódó tételek ÁFA kötelezettsége | 693 614 Ft |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **205 543 588 Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **205 544 eFt** |

……..……

vezérigazgató

3.sz. melléklet

# Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemzö mutatók

*Készült a*

## HALASI VÁROSGAZDA ZRT.

*2016.évi beszámolójához*

Dátum: 2016. december 31.

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tartósan befektett eszközök aránya | Befektetett eszközök / Eszközök összesen | 121 383 / 285 198 | 174 152 / 331 453 | 42,56 | 52,54 | 123,45 |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök / Eszközök összesen | 140 521 / 285 198 | 127 465 / 331 453 | 49,27 | 38,46 | 78,05 |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke / Befektetett eszközök | 120 700 / 121 383 | 124 679 / 174 152 | 99,44 | 71,59 | 72,00 |
| Tárgyi eszközök fedezettsége | Saját tőke / Tárgyi eszközök | 120 700 / 115 114 | 124 679 / 167 926 | 104,85 | 74,25 | 70,81 |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány) | Saját tőke / Források összesen | 120 700 / 285 198 | 124 679 / 331 453 | 42,32 | 37,62 | 88,88 |
| Rövid lejáratú köte-lezettségek aránya | Rövid lejáratú köt. / Források összesen | 164 126 / 285 198 | 205 544 / 331 453 | 57,55 | 62,01 | 107,76 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | Hosszú lejáratú köt. / Források összesen | 0 / 285 198 | 0 / 331 453 | 0,00 | 0,00 | |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek / Források összesen | 164 126 / 285 198 | 205 544 / 331 453 | 57,55 | 62,01 | 107,76 |

### VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel / Eszközök összesen | 351 849 / 285 198 | 357 670 / 331 453 | 1,23 | 1,08 | 87,47 |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök | 351 849 / 115 114 | 357 670 / 167 926 | 3,06 | 2,13 | 69,68 |
| Készletek fordulatszáma | Nettó árbevétel / Átlagos készletek | 351 849 / 1 145 | 357 670 / 1 287 | 307,43 | 277,91 | 90,40 |
| Saját tőke fordulatszáma | Nettó árbevétel / Saját tőke | 351 849 / 120 700 | 357 670 / 124 679 | 2,92 | 2,87 | 98,41 |

……..

vezérigazgató

4.sz.melléklet

# CASH-FLOW kimutatás

*készült a*

# Halasi Városgazda Zrt.

*2016.évi beszámolójához*

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|---|---|---|---|
| a | b | c | d |
| **I.** | **Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás** | **44 896** | **63 046** |
| 01. | Adózás előtti eredmény +/- | 7 271 | 5 165 |
| 02. | Elszámolt amortizáció + | 7 773 | 10 991 |
| 03. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/- | 354 | 687 |
| 04. | Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/- | | 0 |
| 05. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/- | | 141 |
| 06. | Szállítói kötelezettség változása +/- | 13 366 | 44 459 |
| 07. | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/- | 2 539 | -3 041 |
| 08. | Passzív időbeli elhatárolások változása +/- | -192 | 858 |
| 09. | Vevő követelés változása +/- | 1 458 | 3 647 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/- | 15 755 | 7 867 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása +/- | -2 195 | -6 542 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -1 233 | -1 186 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | | 0 |
| **II.** | **Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás** | **-26 891** | **-63 901** |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -26 891 | -65 231 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | | 1 330 |
| 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)** | **18 005** | **-855** |

Kiskunhalas, 2017. május 12.

.....

vezérigazgató