

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A TAPOLCAI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT**  
**2014. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGÉHEZ ÉS**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSÁHOZ**

A Tapolcai Városgazdálkodási Kft 1996. szeptember 2-án alakult a Városgazdálkodási Rt. jogutódjaként.

A társaság székhelye: 8300 Tapolca, Berzsényi u. 9

Fő tevékenységünk a távhő termelés és szolgáltatás (3530)

**Tulajdonos:**

*Tapolca Város Önkormányzata* *100 %*

*A társaság jegyzett tőkéje 2014. január 1-én: 180.240 eFt*

*A társaság jegyzett tőkéje 2014. december 31-én: 280.340 eFt*

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő testülete 2014. január 9-én megtartott ülésén döntött a Kft tőke emeléséről. Kivonat a jegyzőkönyvből (2/2014. (I.9.) sz határozat)

„Tapolca Város Önkormányzata (8300 Tapolca, Hősök tere 15.), mint a Tapolcai Városgazdálkodási Kft (8300 Tapolca, Berzsényi u. 9., Cg.: 19 09 502963) egyszemélyes tulajdonosa, a társaság alapító okiratának 5. pontjában meghatározott 180.240.000,- Ft összegű törzstőkéjét pénzben teljesítendő 100.000.000,- Ft-tal, azaz egyszázmillió forinttal 280.240.000,- Ft-ra felemeli.

A felemelt törzstőke összeg teljesítésére 8 napon belül kerül sor.

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete egyidejűleg a Tapolcai Városgazdálkodási Kft-t „ázsio” jogcímén pénzbeli teljesítéssel 250.000.000,- Ft, azaz kettőszázötvenmillió forint tőketartalékba helyezendő vagyoni hozzájárulásban részesíti.

E tőketartalékba helyezendő vagyoni hozzájárulás teljesítésére 2014.július 31-ig kerül sor.”

A törzstőke emelésre a 100 millió forint 2014. január 14-én megérkezett, az Alapító Okirat módosításra került.

A tőketartalékba helyezendő vagyoni hozzájárulás 2014. július 31-én megérkezett a társaság bankszámlájára.

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2014. december 10-én ismét határozatot hozott a Kft tőkeemeléséről 181/2014 (XII.10.) Képviselő-Testületi határozatával.

A határozat értelmében a Kft saját tőkéjét törzstőke emelés jogcímén pénzbeli teljesítéssel 100.000,- Ft összeggel megemeli. Teljesítésére 8 napon belül kerül sor.

Saját tőketartalékát „ázsio” jogcímén pénzbeli teljesítéssel legfeljebb 99.000.000,- Ft összegű vagyoni hozzájárulásban részesíti.

A 100.000,- Ft törzstőke emelés 2014.12.14-én bankszámlánkra megérkezett, az Alapító Okirat módosításra került.

A Kft képviselőjére és az egyszerűsített éves beszámoló aláírására **Gebhardt Gyula ügyvezető igazgató** jogosult

A társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Kft könyvvizsgálója: **Gróf Erzsébet kamarai tag könyvvizsgáló**  
8319. Lesenceistvánd, Kossuth. u. 144.  
Kamarai tagsági száma: 000668

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

**Ruzsa Károlyné főkönyvelő**  
Mérlegképes könyvelői reg.szám.: 120805

A Felügyelő Bizottságot a Taggyűlés választja meg. 2014. évben a Felügyelő Bizottságnak négy tagja volt, mindannyian a Kft-től függetlenek.

### **Számviteli politikánk legfontosabb elemei a következők:**

A Kft könyvvizsgálását a kettős könyvvitel rendszerében végzi, a könyvvizsgálás magyar nyelven, forintban történik.

A beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

A beszámoló a 2014. január 1-december 31. üzleti évre készült, fordulónapja 2014. december 31. A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévét követő év március 31.

Az egyszerűsített mérleget az „A” változat szerint készítjük. Az egyszerűsített eredmény kimutatást összköltség eljárással készítjük el, szintén az „A” változat szerint.

Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a Számviteli Törvény által meghatározott beszerzési áron aktíváljuk.

A saját rezsiz beruházás, felújítás nyilvántartásba vétele közvetlen önköltségen történik, mely tartalmazza a munkához vásárolt anyagot, a ráfordított bért és járulékait, a fuvarköltséget, egyéb költségeket, idegen vállalkozó által leszámlázott szolgáltatásokat.

Az 50 eFt egyedi beszerzési ár alatti immateriális javak és tárgyi eszközök költségét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leirásként.

Ezeket az eszközöket a nullás számlaosztályban tartjuk nyilván.

A maradványértéket nullának tekintjük, ha a visszanyerhető haszonanyag és hulladék anyag értéke valószínűsíthetően nem lesz jelentős (nem haladja meg az eszköz bekerülési értékének 20 %-át ).

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt lineáris kulcsok alkalmazásával havonta számoljuk el, figyelembe véve az adótörvény által elfogadott leírási kulcsokat. A parkoló automatákat 5 év alatt írjuk le, évi 20 %-os lineáris kulccsal.

A készletekről év közben sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezetünk.

Az anyagokat vásárláskor azonnal költségként számoljuk el. Év végén mennyiségi felvétellel leltárt készítünk az anyagkészletről, és azt beszerzési áron értékeljük. Az így kapott értékkel költségeinket csökkentjük és a készlet értékét a mérlegben kimutatjuk.

Vevőköveteléseinkre értékvesztést számolunk el a Számviteli törvénynek megfelelően, a számviteli politikában meghatározottak szerint.

Költségeink könyvelésére az 5. Számlaosztályt használjuk. A különböző tevékenységeket munkaszámok segítségével különítjük el egymástól.

Számviteli elszámolás szempontjából jelentős összegű hibának tekintjük, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások adott üzleti évre vonatkozó értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át vagy 1.000 eFt-ot

Kisösszegű követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyek esetében a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés összege.

A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbségét akkor tartjuk jelentősnek, ha annak összege magasabb az eredeti bruttó érték 20 %-ánál.

2012. január 1-től a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A-18/B paragrafusainak megfelelően számviteli szétválasztást kell alkalmazni a távhőtermelői, távhőszolgáltatási és az egyéb tevékenységek elkülönült nyilvántartására.

A távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltatást településenként, és az egyéb tevékenységeket a kiegészítő mellékletben oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna a társaság. Ez a fenti bontásban önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

Társaságunk a számlatükröt 2012. január 1-től úgy alakította ki, hogy a költségek, ráfordítások, árbevételek elkülöníthetők, illetve megoszthatók legyenek a főkönyvi számlaszámok, illetve munkaszámok alapján.

Azokat a tételeket, melyeket nem tudunk közvetlenül elkülöníteni, a szétválasztási szabályzatban foglaltak szerint osztjuk meg.

2012. évre készítettünk egy szétválasztási szabályzatot, melyet 2013-ban a Magyar Energia Hivatal által kiadott ajánlás szerint átdolgoztunk.

A fentieknek megfelelően a mérleget, eredménykimutatást a 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

### **A Kft 2014. évi mérlege és eredménykimutatása**

Befektetett eszközeink értéke 143.117 eFt-tal nőtt. Ez teljes egészében annak köszönhető, hogy 2014. évben pályázati támogatásból sikerült végrehajtani a II. fűtőmű területén egy nagy volumenű felújítást. Ennek keretében sor került távhővezeték cseréjére 115.688 eFt értékben, valamint 7 db hőközpont felújítására összesen 26.031 eFt értékben.

A felújításokat aktívtuk 2014. október 21-én. A távhővezetékéből kibontott régi csövek selejtezésre és egyúttal készletre vételre kerültek. A projekthez összesen 144.521 eFt támogatást kaptunk, de a pályázat elszámolása, ellenőrzése csak 2015. évben történt meg, és a

támogatás folyósítására is 2015. évben került sor. 2015.03.13-án 101.719 eFt-ot, 2015.04.07-én 42.802 eFt-ot kaptunk meg.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint elszámolt értékcsökkenésének 2014.évi alakulását az 1.sz. mellékletben mutatjuk be.

A készletek értéke kis mértékben emelkedett. Ennek oka, hogy a távhővezeték csere során kibontott használt csöveket készletre vettük 3.648 eFt értékben, melynek hasznosítására 2015. évben fog sor kerülni.

***A követelések a következőképpen alakultak eFt-ban:***

	<u>2013.év</u>	<u>2014. év</u>	<u>változás</u>
Vevő követelések	92.958	113.367	20.409
Követelések kapcsolt váll.szemben	7.952	1.012	- 6.940
Egyéb követelések	55.110	76.100	20.990
<b><i>Követelések összesen:</i></b>	<b><i>156.020</i></b>	<b><i>190.479</i></b>	<b><i>34.459</i></b>

A vevő követelések növekedésének oka egyértelműen a távhőszolgáltatási kintlévőségek megugrása.

Ezen belül a lakossági tartozás jelentősen csökkent 56.886 eFt-ról 53.961 eFt-ra, annak ellenére, hogy behajthatatlan követelésként csak 560 eFt-ot írtunk le, illetve vezettünk ki.

.A külön kezelt intézmények tartozása sajnos ismét jelentősen nőtt, 13.174 eFt-ról 34.005 eFt-ra. Ebből 34.273 eFt a kórház tartozása, másik 3 fogyasztónak túlfizetése volt. A tartozást 2015.04.02-én teljes egészében rendezték, 2015. március végén nem volt kifizetetlen számlájuk. Emiatt a 2013. évben elszámolt 1.299 eFt értékvesztést is megszüntettük.

Egyéb fogyasztóink tartozása gyakorlatilag nem változott, 58.583 eFt-ról 58.537 eFt-ra csökkent. Ebből 56.673 eFt a Dr. Deák Jenő Kórház és Gyógybarlang Kft tartozása, amelynek felszámolása folyamatban van. Az óvatosság elvét követve a tartozásra több év alatt már 98 %-os értékvesztést számoltunk el.

A vevő követeléseknél az Önkormányzat megbízásából számlázott és nyilvántartott bérleti- és közüzemi díjak kintlévősége 360 eFt-tal nőtt. Ez társaságunknál nem befolyásolta az eredményt, az Önkormányzattal szembeni kötelezettségünk is nőtt ugyanennyivel.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés csökkent 6.940 eFt-tal. Ez abból adódik, hogy 2013 évben az Önkormányzat részére végeztünk munkákat, aminek fizetési határideje 2014. évi volt. 2014. év végén nem voltak ilyen jellegű munkák.

Az egyéb követelések növekedésének oka nagyrészt a távhőszolgáltatási támogatás értékének növekedéséből adódik, ami 7.738 eFt növekményt jelent. Ennek oka a támogatási összeg egységár növekedése. Visszaigényelhető áfa követelésünk is jelentősen megnőtt, 11.609 eFt-tal, és energiaadó követelésünk is nőtt az előző évhez viszonyítva, 2.162 eFt-tal.

A követelések értéke összességében 34.459 eFt-tal növekedett.

**Pénzeszközök alakulása eFt-ban:**

	<u>2013.év</u>	<u>2014. év</u>	<u>változás</u>
Pénztár	1.086	1.434	348
Bankbetétek	87.046	261.605	174.559
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>88.132</b>	<b>263.039</b>	<b>174.907</b>

A pénzeszközök növekedésének oka a tulajdonostól tőkeemelés címén kapott összeg.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása nőtt előző évhez viszonyítva, 33.538 eFt-ról 38.211 eFt-ra. Ebből 36.678 eFt a távhőszolgáltatással kapcsolatos, a 2014. januárjában kiszámlázott decemberi alapidíjakat és hődíjakat tartalmazza. Összege azért magasabb az előző évinél, mert 2013. december 31-ig az alapidíjakat tárgyhóra számláztuk, a hődíjakat pedig következő hónapban. 2014. január 1-től az alapidíjakat is utólag számlázzuk, így azok összegét is elő kellett írni.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2013 évben 1.539 eFt volt, 2014-ben 239 eFt.

**Saját tőke változása:**

	<u>2013.év</u>	<u>2014. év</u>	<u>változás</u>
Jegyzett tőke	180.240	280.340	100.100
Tőketartalék	9.026	259.026	250.000
Eredménytartalék	70.149	72.037	1.888
Lekötött tartalék	16.500	15.081	-1.419
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>469</u>	<u>12.198</u>	<u>11.729</u>
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>276.384</b>	<b>638.682</b>	<b>362.298</b>

A jegyzett tőke, tőketartalék összege a már említett tőkeemelés miatt nőtt jelentősen. Az eredmény tartalék a 2013 évi mérleg szerinti eredménnyel, és a feloldott fejlesztési tartalék 1.419 eFt-os összegével nőtt.

A fejlesztési tartalékból 1.419 eFt a 2014. évben megvalósult Keszthelyi úti kazánház gépeinek beruházására került feloldásra, így annak összege ennyivel csökkent.

A mérleg szerinti eredmény a 2013. évi 469 eFt-tal szemben 2014. évben 12.198 eFt.

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége, hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

**Rövidlejáratú kötelezettségek változása:**

	<u>2013.év</u>	<u>2014. év</u>	<u>változás</u>
Szállítói kötelezettségek	82.035	81.776	-259
Rövid lej.köt.kapcsolt váll.sz.	51.258	53.026	1.768
<u>Egyéb rövid lej.kötelezettségek</u>	<u>14.051</u>	<u>11.673</u>	<u>-2.378</u>
<b>Rövid lejár.kötelezetts.össz</b>	<b>147.344</b>	<b>146.475</b>	<b>- 869</b>

Szállítói kötelezettségünk 259 eFt-tal csökkent. Szállítói kötelezettségeink között nincs lejárt tartozás.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 2.378 eFt-tal csökkentek. Ennek oka a munkabérhez kapcsolódó adók állományának csökkenése.

Zálogjoggal biztosított kötelezettségünk nincs.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán csak néhány tétel van, hiszen a 2015. évben érkezett számlákat, amennyiben teljes mértékben 2014. évi teljesítésűek, a szállítók állományában szerepeltetjük. Ide csak az a néhány tétel került, amit a vegyes teljesítési idejű számlákból előírtunk: víz-és csatornadíj, gáz, áram.

### ***Eredménykimutatás***

A belföldi értékesítés nettó árbevétele kevesebb lett 58.455 eFt-tal. Ez a csökkenés a távhőszolgáltatási árak csökkentéséből és a kevesebb elfogyasztott hőmennyiségből adódott.

Aktívált saját teljesítményünk értéke 29.962 eFt, 21.507-tel több az előző évinél. Ennek oka a már említett pályázat, melynek keretében 7 db hőközpontot saját rezsiz beruházás keretében újítottunk fel 26.031 eFt értékben, és a Keszthelyi úti kazánház gépeinek beruházása 1.419 eFt összegben.

Egyéb bevételeink növekedtek, 89.683 eFt-ról 100.530 eFt-ra. Ez 10.847 eFt-os növekedést jelent. Ennek oka, hogy a távhőtámogatás összege a 2013. évi 76.640 eFt-tal szemben 2014. évben 91.063 eFt volt. Késedelmi kamat lényegesen kevesebb folyt be és kevesebb tárgyeszköz értékesítés volt.

### ***Anyagjellegű ráfordítások részletezése:***

	<u>2013.év</u>	<u>2014.év</u>	<u>változás</u>
Anyagköltség	305.732	274.670	-31.062
Igénybe vett szolgáltatások	36.781	34.362	-2.419
Egyéb szolgáltatások	7.287	8.192	905
ELABÉ	5.994	5.071	-923
<u>Közvetített szolgáltatások</u>	<u>104.595</u>	<u>107.329</u>	<u>2.734</u>
<b><i>Anyagjellegű ráfordítások össz.</i></b>	<b><i>460.389</i></b>	<b><i>429.624</i></b>	<b><i>-30.765</i></b>

Anyagjellegű ráfordításaink összességében lényegesen csökkentek. Az ELABÉ értéke kismértékben csökkent, a közvetített szolgáltatások értéke nőtt. Ezek a tételek az önkormányzati bérleményekkel kapcsolatban továbbszámlázott bérleti és közüzemi díjakat tartalmazzák.

Az igazán nagy csökkenés az anyagköltségnél jelentkezett, 31.062 eFt. ennek nagy része a távhőszolgáltatás gázköltség csökkenéséből adódik, ami 36.699 eFt. Ennek oka elsősorban az elfogyasztott gáz mennyiségének csökkenése.

Az értékcsökkenési leírás 2014 évben 4.973 eFt-tal nőtt. Ez egyértelműen a megvalósult nagy értékű beruházásnak köszönhető, mivel az aktíválás október 21-én megtörtént.

A rendkívüli bevételként kimutatott 38 eFt a 2001-ben támogatás segítségével megvalósult beruházáshoz kapcsolódik. A támogatást elhatároltuk, és az értékcsökkenés elszámolásának megfelelő ütemben oldjuk fel.

Mivel több mint 10 év eltelt, már csak az épületek felújítására fordított támogatási összeg arányos része maradt meg halasztott bevételként, melynek összege 1.425 eFt.

#### *Létszám és bér adatok 2014. évre*

	<i>Főállású, teljes munkaidős</i>		<i>Főállású, részmunkaidős</i>		<i>Egyéb állományon kívüli</i>	<i>Összesen</i>
	<i>Szellemi</i>	<i>Fizikai</i>	<i>Szellemi</i>	<i>Fizikai</i>		
Éves átl. statisztikai létszám	13	13	2	1		29
Béreköltség	45.547	27.879	3.149	1.094	1.920	79.589
Személyi jellegű egyéb kif.	3.803	3.451	1.054	220	619	9.147

#### *A társasági adó kiszámítása*

Adózás előtti eredmény	12.233 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	37.629 eFt
Adózás előtti eredményt növelő tételek	26.119 eFt
Adóalap	723 eFt

<i>2014. évi társasági adó</i>	<i>72 eFt</i>
<i>Adókedvezmény látványcsapatsport támogatás miatt</i>	<i>37 eFt</i>
<i>2014. évi adófizetési kötelezettség</i>	<i>35 eFt</i>

#### *Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek*

Adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenési leírás	21.105
Megszüntetett értékvesztés	3.421
<u>Behajthatatlan követelés /365 napo túli köv. 20 %-a /</u>	<u>13.103</u>
<i>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen</i>	<i>37.629</i>

#### *Adózás előtti eredményt növelő jogcímek*


Számviteli tv.szerinti elszámolt értékcsökkenés	23.903
Támogatás	95
Jogerős határozatban megállapított bírság	1
<u>Elszámolt értékvesztés</u>	<u>2.120</u>
<i>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen</i>	<i>26.119</i>

**A Kft gazdálkodásának fontosabb mutatószámai**

	<u>2013.év</u>	<u>2014.év</u>
<b><u>Tőkeerősség</u></b>		
Saját tőke * 100	$\frac{276.384}{429.145} = 64,40$	$\frac{638.682}{786.750} = 81,18$
Mérleg főösszeg	429.145	786.750
<b><u>Tőke forgási sebessége</u></b>		
Ért.nettó árbevétele	$\frac{508.199}{276.384} = 1,84$	$\frac{449.744}{638.682} = 0,70$
Saját tőke	276.384	638.682
<b><u>Likviditási mutató</u></b>		
Pénzeszköz + Követelések	$\frac{244.152}{147.344} = 1,66$	$\frac{453.518}{146.475} = 3,10$
Rövidlejáratú köt.	147.344	146.475
<b>A mérleg főösszeg</b>	<b>786.750 eFt</b>	
<b>Az adózás előtti eredmény</b>	<b>12.233 eFt</b>	
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>35 eFt</b>	
<b>Adózott eredmény</b>	<b>12.198 eFt</b>	
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>12.198 eFt</b>	

Összességében a Kft helyzete stabil. Tartozásai, likviditási problémái nincsenek.  
A mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba helyezük.

Tapolca, 2015.05.27.

  
 Tapolcai Városgazdálkodási Kft.  
 8300 Tapolca, Berzsényi u. 9.  
 Gébardt Gyula  
 ügyvezető igazgató



1.sz.melléklet

**AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYIESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA 2014. ÉVBEN**

	Inmateriális javak	Ingaatlanok	Term.közvetl. részvevői gépek,járm.	Egyéb gépek, berend. járm.	Tárgyi eszközök összesen	Inmat.javak és tárgyi eszk. össz.	Kisértékű tárgyi eszközök	Mindösszesen
<b>Bruttó érték</b>								
Nyitó 2014.01.01.	7 206	220 902	296 008	9 199	526 109	533 315	10180	543 495
Aktiválás	25	120 970	31973	2675	155 618	155 643	1089	156 732
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	-1576	0	-1 576	-1 576	0	-1 576
Selejtezés	0	-9038	-4128	-127	-13 293	-13 293	-59	-13 352
Egyéb csökkenés	0	0	0	-61	-61	-61		-61
Záró 2014.12.31.	7 231	332 834	322 277	11 686	666 797	674 028	11 210	685 238
					0	0		0
<b>Elszámolt értékcsökkenés</b>								
					0	0		0
					0	0		0
Nyitó 2014.01.01.	5 910	118 722	271 383	8 041	398 146	404 056	10180	414 236
2014.évben elsz. értékcsökk.	363	15 637	5 553	722	21 912	22 275	1089	23 361
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés miatti kivezetés	0	0	-1576	0	-1 576	-1 576	0	-1 576
Selejtezés miatti kivezetés	0	-8499	-4128	-127	-12 754	-12 754	-59	-12 813
Egyéb csökkenés	0	0	0	-61	-61	-61		-61
Záró 2014.12.31.	6 273	125 860	271 232	8 575	405 667	411 940	11 210	423 150
								0
<b>Nettó érték 2014.12.31.</b>	958	206 974	51 045	3 111	261 130	262 088	0	262 088

Tapolca, 2015.03.18.

Gébfürdő Gyula  
igazgató

**Tapolcai Városgazdálkodási Kft.**  
8300 Tapolca, Berzsenyi u. 9.

2.sz. melléklet  
 Tapolcai Városgazdálkodási Kft.  
 Cg: 19-19-502963  
 Stat.szám: 11521510-3530-113-19

## "A" MÉRLEG Eszközök 2014. év

A tétel megnevezése	Tügyén	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés és Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
h	e							
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>284 712</b>	<b>14 226</b>	<b>18 233</b>	<b>5 031</b>	<b>37 490</b>	<b>177 234</b>	<b>214 724</b>	<b>69 988</b>
I. Immateriális javak	958	61	33	3	97	16	113	845
II. Tárgyi eszközök	283 754	14 165	18 200	5 028	37 393	177 218	214 611	69 143
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>463 588</b>	<b>14 682</b>	<b>17 222</b>	<b>4 359</b>	<b>36 263</b>	<b>306 507</b>	<b>342 770</b>	<b>120 818</b>
I. Készletek	10 070	0	0	0	0	0	0	10 070
II. Követelések	190 479	4 029	3 570	598	8 197	125 089	133 286	57 193
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	263 039	10 653	13 652	3 761	28 066	181 418	209 484	53 555
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>38 450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 678</b>	<b>36 678</b>	<b>1 772</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>786 750</b>	<b>28 908</b>	<b>35 455</b>	<b>9 390</b>	<b>73 753</b>	<b>520 419</b>	<b>594 172</b>	<b>192 578</b>

Tapolca, 2015.05.27

Gephardt Gyula  
 ügyvezető igazgató

Tapolcai Városgazdálkodási Kft.  
 8300 Tapolca, Berzsenyi u. 9.

## "A" MÉRLEG Források 2014. év

A tétel megnevezése	Tügyén	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
<b>D. Saját tőke</b>	<b>638 682</b>	<b>23 474</b>	<b>28 777</b>	<b>7 628</b>	<b>59 879</b>	<b>422 472</b>	<b>482 351</b>	<b>156 331</b>
I. Jegyzett tőke	280 340	10 289	12 643	3 336	26 268	185 445	211 713	68 627
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	259 026	9 506	11 682	3 082	24 270	171 346	195 616	63 410
IV. Eredmény tartalék összesen	72 037	202 322	110 639	9 404	322 365	-255 308	66 857	5 180
Eredmény tartalék	0	2 644	3 249	857	6 750	47 652	54 402	17 635
Szétválasztási különbözet	0	199 678	107 390	8 547	315 615	-303 160	12 455	-12 455
V. Lekötött tartalék	15 081	554	680	179	1 413	9 976	11 389	3 692
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	12 198	-199 197	-106 867	-8 375	-314 437	311 213	-3 224	15 422
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>146 475</b>	<b>5 376</b>	<b>6 606</b>	<b>1 743</b>	<b>13 725</b>	<b>96 893</b>	<b>110 618</b>	<b>35 857</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	146 475	5 376	6 606	1 743	13 725	96 893	110 618	35 857
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 593</b>	<b>58</b>	<b>72</b>	<b>19</b>	<b>149</b>	<b>1 054</b>	<b>1 203</b>	<b>390</b>
<b>Források összesen</b>	<b>786 750</b>	<b>28 908</b>	<b>35 455</b>	<b>9 390</b>	<b>73 753</b>	<b>520 419</b>	<b>594 172</b>	<b>192 578</b>

Tapolca, 2015.05.27.

Gephardt Gyula  
 ügyvezető igazgató

Tapolcai Városgazdálkodási Kft.  
 8300 Tapolca, Berzsenyi u. 9.

Tapolcai Városgazdálkodási Kft.

Cg: 19-19-502963

Stat.számj. 11521510-3530-113-19

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL)

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
I.	Értékesítés nettó árbevétele	449 744	0	0	0	0	267 840	267 840	181 904
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	29 962				0		0	29 962
III.	Egyéb bevételek	100 530	0	0	0	0	94 545	94 545	5 985
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	429 624	160 226	85 584	6 231	252 041	18 578	270 619	159 005
V.	Személyi jellegű ráfordítások	111 670	34 772	18 695	1 515	54 982	14 175	69 157	42 513
VI.	Értékesítési leírás	23 364	1 639	1 216	520	3 375	16 790	20 165	3 199
VII.	Egyéb ráfordítások	7 596	2 560	1 372	107	4 039	1 667	5 706	1 890
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 982	-199 197	-106 867	-8 373	-314 437	311 175	-3 262	11 244
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 213				0		0	4 213
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0				0		0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	4 213	0	0	0	0	0	0	4 213
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	12 195	-199 197	-106 867	-8 373	-314 437	311 175	-3 262	15 457
X.	Rendkívüli bevételek	38				0	38	38	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások					0		0	0
D.	Rendkívüli eredmény	38	0	0	0	0	38	38	0
E.	Adózs előtti eredmény	12 233	-199 197	-106 867	-8 373	-314 437	311 213	-3 224	15 457
XII.	Adófizetési kötelezettség	35				0		0	35
F.	Adózott eredmény	12 198	-199 197	-106 867	-8 373	-314 437	311 213	-3 224	15 422
G.	Méret szerinti eredmény	12 198	-199 197	-106 867	-8 373	-314 437	311 213	-3 224	15 422

Tapolca, 2015.05.27.

Gábor Csuda  
igazgató

Tapolcai Városgazdálkodási Kft.  
8300 Tapolca, Berzsenyi u. 9.