

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A TAPOLCAI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT**  
**2016. 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  
**A társaság cégjegyzék száma:** 19-09-502963  
**A társaság adószáma:** 11521510-2-19

**A társaság fő tevékenysége a távhőtermelés és szolgáltatás (3530)**

**Tulajdonos:** Tapolca Város Önkormányzata 100 %

**A társaság jegyzett tőkéje 2016. december 31-én: 280.340.000 Ft**

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 Kft képviselőre és az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Gáspár András ügyvezető jogosult.**

A Felügyelő Bizottság négy tagú, a Tulajdonosi gyűlés választja meg.

Tapolca Város Önkormányzata mint tulajdonos 2014. évben 100.000 eFt jegyzett tőke emelést, és 250.000 eFt tőketartalék juttatást hajtott végre a Kft-ben.

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2014. december 10-én határozatot hozott a Kft újabb 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 „ázsió” 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 tőketartalék 2016. évben került átutalásra, 2016.02.25-én 56.000.000,- Ft, 2016.04.07-én 43.000.000,- Ft összegben.

**Számviteli politikánk főbb jellemzői a következők:**

Könyvvizetés módja: Számviteli törvény szerinti kettős könyvvitel  
 Beszámoló formája: Számviteli törvény előírásai szerinti egyszerűsített éves beszámoló  
 Mérleg: Számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változat  
 Eredménykimutatás: Összköltség eljárás  
 Költségelszámolás módja: Kizárólag az 5. számlaosztályban  
 Gazdasági év: január 1-december 31-ig  
 Beszámoló fordulónapja: december 31.  
 Beszámoló készítés napja: gazdasági évet követő március 31.  
 Könyvvizetés és beszámoló pénzneme: magyar forint (HUF)

Társaságunk a számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveinket ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezetjük.

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 fuvar költséget, egyéb költségeket, idegen vállalkozó által leszámlázott szolgáltatásokat.

A 100 eFt egyedi beszerzési ár alatti immateriális javak és tárgyi eszközök költségét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

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 tárgyeszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt lineáris kulcsok alkalmazásával havonta számoljuk el, figyelembe véve az adótörvény által elfogadott leírási kulcsokat.

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 a hiba feltárásának évében az ellenőrzések, önellenőrzések során feltárt – az adott üzleti évet érintő –

hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át, vagy a 10.000 eFt-ot. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek, ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, melyeknek értéke meghaladja az 50.000 eFt-ot.

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

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 számlatükroket 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.

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

#### **A Kft 2016. évi mérlege és eredménykimutatása**

Befektetett eszközeink értéke 382.111 eFt-tal nőtt. A növekedés oka a strandfürdő beruházás, amely 2014. évben kezdődött el, az aktíválás 2016. évben történt meg. Maga a strandfürdő építés, és a hozzá kapcsolódó beruházások mintegy 520 millió forint értékben valósultak meg. Ebből a 2015. évi mérlegben beruházásként szerepelt a tárgyeszközök között 100 millió forint.

Az immateriális javak és tárgyeszközök bruttó értékének, valamint elszámolt értékcsökkenésének 2016.évi alakulását az 1.sz. mellékletben mutatjuk be.

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

	<u>2015.év</u>	<u>2016. év</u>	<u>változás</u>
Vevő követelések	91.157	68.006	-23.151
Követelések kapcsolt váll.szemben	654	1.496	842
Egyéb követelések	46.983	20.780	- 26.203
<b><i>Követelések összesen:</i></b>	<b><i>138.794</i></b>	<b><i>90.282</i></b>	<b><i>-48.512</i></b>

A vevő követelések csökkenésének oka egyrészt a távhőszolgáltatási kintlévőségek csökkenése közel 13 millió Ft-tal és az egyéb vevők csökkenése mintegy 10 millió forinttal.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk az Önkormányzatnak végzett kivitelezési munkát, és az önkormányzati tulajdonban lévő Tapolcai Diák és Közétkeztető Kft-nek számlázott bérleti díjat takarja. Ezen ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

Az egyéb követelések összege 26.203 eFt-tal csökkent. Ennek okai a következők: A távhőszolgáltatás támogatási rendszere 2015. évben átalakult. Az azt megelőző években a lakosságnak értékesített hőenergia alapján kaptuk a támogatást, így annak összege a téli hónapokban kiugróan magas volt, nyáron pedig elhanyagolható. A támogatási rendszer 2015. október 1-től két sávossá vált. Van egy állandó eleme, ami az állandó költségek alapján az év minden hónapjában ugyanannyi, és megmaradt az értékesített hő alapján folyósított támogatás is. 2016. október 1-től a fix támogatás összege kis mértékben emelkedett. A lakossági fogyasztás alapján 2015. október 1 és 2016. szeptember 30 között kapott 170,- Ft/GJ mértékű támogatás viszont ettől az időponttól negatív. Így minden lakossági fogyasztónak értékesített GJ után 1.136,- Ft-ot gyakorlatilag levonnak a támogatásból. 2016. december 31-én ezért mi tartozunk az államnak 370 eFt-tal, míg tavaly 16.758 eFt követelésünk volt.

Másik nagy tétel a visszaigényelhető áfa, melynek összege 8.345 eFt-tal csökkent. Összességében a követelések értéke 48.512 eFt-tal lett kevesebb.

#### ***Pénzeszközaink alakulása eFt-ban:***

	<u>2015.év</u>	<u>2016. év</u>	<u>változás</u>
Pénztár	1.304	1.709	405
Bankbetétek	396.677	200.365	-196.312
<b><i>Pénzeszközök összesen:</i></b>	<b><i>397.981</i></b>	<b><i>202.074</i></b>	<b><i>-195.907</i></b>

A pénzeszközök ilyen nagy mértékű változásának oka a strand beruházás, mely 2014-2015-2016 években folyt. 2016. évben került sor a kivitelezési szerződés nagy részének kifizetésére, és ugyanakkor ebben az évben érkezett meg bankszámlánkra a 99 milliós tőketartalék emelés összege is.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása az előző évhez viszonyítva 6.886 eFt-tal nőtt, ebből 4.437 eFt a decemberi távhő számlák összegének növekedéséből fakad.

#### ***Saját tőke változása:***

	<u>2015.év</u>	<u>2016. év</u>	<u>változás</u>
Jegyzett tőke	280.340	280.340	0
Tőketartalék	259.026	358.026	99.000
Eredménytartalék	93.415	117.184	23.769
Lekötött tartalék	5.901	0	-5.901
<u>Adózott eredmény</u>	<u>17.869</u>	<u>11.401</u>	<u>-6.468</u>
<b><i>Saját tőke összesen:</i></b>	<b><i>656.551</i></b>	<b><i>766.951</i></b>	<b><i>110.400</i></b>

A jegyzett tőke 2016. évben nem változott. A tőketartalék a már említett okok miatt nőtt 99.000 eFt-tal. A fejlesztési tartalékot teljes egészében feloldottunk 2016-ban beruházásra,

így ennyivel csökkent a lekötött tartalék és nőtt az eredmény tartalék. Eredménytartalékunk a 2015. évi mérleg szerinti eredménnyel és a lekötött tartalék visszavezetésével növekedett. Saját tőkénk összességében 110.400 eFt-tal nőtt.

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége, hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

**Rövidlejáratú kötelezettségek változása:**

	<u>2015.év</u>	<u>2016. év</u>	<u>változás</u>
Szállítói kötelezettségek	78.440	61.205	-17.235
Rövid lej.köt.kapcsolt váll.sz.	53.589	52.655	-934
Egyéb rövid lej.kötelezettségek	15.684	15.409	-275
<b>Rövid lejár.kötelezetts.össz</b>	<b>147.713</b>	<b>129.269</b>	<b>-18.444</b>

Szállítói kötelezettségünk 17.235 eFt-tal csökkent, lejárt tartozásunk nincs.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk az önkormányzati bérleményekkel kapcsolatos tevékenységből adódik. 2.396 eFt a bérlemények üzemeltetéséből, karbantartásából származó negyedik negyedéves elszámolás összege, amely 2017. évben került kiegyenlítésre.

49.924 eFt az az összeg, ami gyakorlatilag a bérlők tartozása. Az önkormányzati bérlemények bérleti és közüzemi díjának számlázását társaságunk végzi. Az ebből fakadó kintlévőségek megjelennek a vevőkkel szembeni követelésekben, és ugyanezen összeggel az önkormányzat tal szembeni kötelezettségként is. 335 eFt egyéb számlákból adódik. Ezen ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 275 eFt-tal csökkentek..

Zálogjoggal biztosított kötelezettségünk nincs.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán csak néhány tétel van, hiszen a 2017. évben érkezett számlák, amennyiben teljes mértékben 2016. évi teljesítésüek, a szállítók állományában szerepelnek. Ide csak az a néhány tétel került, amit a vegyes teljesítési idejű számlákból előírtunk: víz-és csatornadíj, gáz, áram, stb.

**Eredménykimutatás**

A belföldi értékesítés nettó árbevétele nőtt 7.617 eFt-tal.

Aktívált saját teljesítményünk értéke 14.545 eFt, 1.852 eFt-tal több az előző évinél.

Egyéb bevételeink csökkentek 133.734 e Ft-ról 124.307 eFt-ra.. Ennek oka elsősorban a távhő támogatás összegének csökkenése.

**Anyagjellegű ráfordítások részletezése:**

	<u>2015.év</u>	<u>2016.év</u>	<u>változás</u>
Anyagköltség	257.358	237.155	-20.203

Igénybe vett szolgáltatások	45.989	49.028	3.039
Egyéb szolgáltatások	8.020	10.729	2.709
ELABÉ	5.320	-	-5.320
<u>Közvetített szolgáltatások</u>	<u>106.937</u>	<u>102.447</u>	<u>-4.490</u>
<b>Anyagjellegű ráfordítások össz.</b>	<b>423.624</b>	<b>399.359</b>	<b>-24.265</b>

Anyagjellegű ráfordításaink összességében 24.265 eFt-tal csökkentek. ELABÉ 2016. évben nincs, a közvetített szolgáltatások értéknek változása nem jelentős. Ezek a tételek az önkormányzati bérleményekkel kapcsolatban továbbszámlázott bérleti és közüzemi díjakat tartalmazzák.

Az anyagköltség csökkent 20.203 eFt-tal. Ez gyakorlatilag a gázár csökkenésből adódik.

Az értékcsökkenési leírás 2016 évben 14.122 eFt-tal nőtt. A növekedés oka a strand beruházás miatt elszámolt közel négy havi értékcsökkenési leírás.

***A tárgyévben a Kft-nél foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 32 fő.***

#### **A társasági adó kiszámítása**

Adózás előtti eredmény	12.901 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	58.740 eFt
Adózás előtti eredményt növelő tételek	63.842 eFt
<u>Adóalap</u>	<u>18.003 eFt</u>
<b>2016. évi társasági adó</b>	<b>1.800 eFt</b>
<b>Adókedvezmény látványcsapatsport támogatás miatt</b>	<b>300 eFt</b>
<b>2016. évi adófizetési kötelezettség</b>	<b>1.500 eFt</b>

#### **A Kft gazdálkodásának fontosabb mutatószámai**

	<u>2015.év</u>	<u>2016.év</u>
<b><u>Tőkeerősség</u></b>		
<u>Saját tőke * 100</u>	<u>656.551 = 70,04</u>	<u>766.951 = 70,84</u>
Mérleg főösszeg	937.400	1.082.677

#### **Tőke forgási sebessége**

<u>Ért.nettó árbevétele</u>	<u>465.418 = 0,71</u>	<u>473.035 = 0,62</u>
Saját tőke	656.551	766.951

**Likviditási mutató**

<u>Pénzeszköz + Követelések</u>	<u>536.775 = 3,63</u>	<u>292.356 = 2,26</u>
Rövidlejáratú köt.	147.713	129.269

<b><i>A mérleg főösszeg</i></b>	<b>1.082.677 eFt</b>
<b><i>Az adózás előtti eredmény</i></b>	<b>12.901 eFt</b>
<b><i>Adófizetési kötelezettség</i></b>	<b>1.500 eFt</b>
<b><i>Adózott eredmény</i></b>	<b>11.401 eFt</b>

Össességében a Kft helyzete stabil. Tartozásai, likviditási problémái nincsenek.  
Az adózott eredményt eredménytartalékba helyezük.

***Tapolca, 2017.05.30.***



**Gáspár András**  
**ügyvezető**

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

**AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYIESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA 2016. ÉVBEN**

	Immateriális javak	Ingatlanok	Term.közzvetl. résztvevő gépek,járm.	Egyéb gépek, berend.,járm.	Tárgyi eszközök összesen	Immateriális javak és tárgyi eszköz. össz.	Kisértékű tárgyi eszközök	Mindösszesen
<b>Bruttó érték</b>								
<b>Nyitó 2016.01.01.</b>	7 098	319 691	317 588	12 183	649 462	656 560	11337	667 897
Aktíválás	106	275 780	265673	460	541 913	542 019	4013	546 032
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	-4429	-138	-4 567	-4 567	-10	-4 577
Selejtezés	0	0	-5869	-59	-5 928	-5 928	-155	-6 083
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró 2016.12.31.</b>	7 204	595 471	572 963	12 446	1 180 880	1 188 084	15 185	1 203 269
<b>Elszámolt értékcsökkenés</b>								
<b>Nyitó 2016.01.01.</b>	6 066	141 453	259 543	8 578	409 574	415 640	11337	426 977
2016. évben elsz.értékesítéskk.	297	21 169	24 627	918	46 714	47 011	4013	51 024
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés miatti kivezetés	0	0	-3493	-138	-3 631	-3 631	-10	-3 641
Selejtezés miatti kivezetés	0	0	-5760	-59	-5 819	-5 819	-155	-5 974
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró 2016.12.31.</b>	6 363	162 622	274 917	9 299	446 838	453 201	15 185	468 386
<b>Nettó érték 2016.12.31.</b>	841	432 849	298 046	3 147	734 042	734 883	0	734 883

Tapolca, 2017.03.30.

  
**Gáspár András**  
 ügyvezető

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

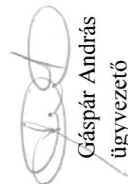


Tapolcai Városgazdálkodási Kft  
Cg: 19-19-502963  
Stat.szám 11521510-3530-113-19

"A" MÉRLEG Eszközök 2016.év

A tétel megnevezése		Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
b		c							
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	739 922	15 510	21 488	3 359	40 357	144 156	184 513	555 409
I.	Immateriális javak	841	112	69	3	184	34	218	623
II.	Tárgyi eszközök	739 081	15 398	21 419	3 356	40 173	144 122	184 295	554 786
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0				0		0	
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	298 550	5 753	6 758	994	13 505	69 211	82 716	215 834
I.	Készletek	6 194				0	3 666	3 666	2 528
II.	Követelések	90 282	1 626	1 041	100	2 767	22 573	25 340	64 942
III.	Értékpapírok	0				0		0	
IV.	Pénzeszközök	202 074	4 127	5 717	894	10 738	42 972	53 710	148 364
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	44 205	1 158	1 130	0	2 288	40 454	42 742	1 463
						0		0	
	<b>Eszközök összesen</b>	1 082 677	22 421	29 376	4 353	56 150	253 821	309 971	772 706

Tapolca, 2017.05.30



Gáspár András  
ügyvezető

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

"A" MÉRLEG Források 2016. év

A tétel megnevezése		Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhozszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
D.	<b>Saját tőke</b>	766 951	19 729	25 847	3 836	49 412	65 963	115 375	651 576
I.	Jegyzett tőke	280 340	5 803	7 625	1 121	14 549	65 712	80 261	200 079
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0				0		0	
III.	Tőketartalék								
IV.	Eredménytartalék összesen	358 026	7 411	9 738	1 432	18 581	83 922	102 503	255 523
	Eredménytartalék	117 184	198 459	125 833	6 045	330 337	-399 557	-69 220	186 404
	Szétválasztási különbözlet		2 426	3 187	469	6 082	27 468	33 550	83 634
V.	Leköötött tartalék	0	196 033	122 646	5 576	324 255	-427 025	-102 770	102 770
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	11 401	-191 944	-117 349	-4 762	-314 055	315 886	1 831	9 570
E.	<b>Céltartalékok</b>					0		0	
F.	<b>Kötelezettségek</b>	129 269	2 676	3 516	517	6 709	30 301	37 010	92 259
I.	Hátrasorolt kötelezettségek					0		0	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek					0		0	
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	129 269	2 676	3 516	517	6 709	30 301	37 010	92 259
G.	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	186 457	16	13	0	29	157 557	157 586	28 871
	<b>Források összesen</b>	1 082 677	22 421	29 376	4 353	56 150	253 821	309 971	772 706

Tapolca, 2017.05.30.

  
 Tapolcai Városgazdálkodási Kft.  
 8300 Tapolca, Berzsenyi u. 9.  
**Gáspár András**  
 ügyvezető

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL) 2016. év.

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhótermelés 1. fűtőmű	Távhótermelés 2. fűtőmű	Távhótermelés Keszthelyi u.	Távhótermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhótevékenys ég	Egyéb tevékenység
I.	Értékesítés nettó árbevétele	473 035	0	0	0	0	280 502	280 502	192 533
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	14 545						0	14 545
III.	Egyéb bevételek	124 307	0	0	0	0	94 054	94 054	30 253
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	399 359	143 263	87 254	2 779	233 296	12 064	245 360	153 999
V.	Személyi jellegű ráfordítások	133 527	37 867	23 049	1 005	61 921	20 573	82 494	51 033
VI.	Értécsökkenési leírás	51 024	3 029	2 269	786	6 084	23 671	29 755	21 269
VII.	Egyéb ráfordítások	17 889	7 785	4 777	192	12 754	2 362	15 116	2 773
A.	<b>Üzem (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>10 088</b>	<b>-191 944</b>	<b>-117 349</b>	<b>-4 762</b>	<b>-314 055</b>	<b>315 886</b>	<b>1 831</b>	<b>8 257</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 813				0		0	2 813
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0				0		0	
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	2 813	0	0	0	0	0	0	2 813
C.	Adózás előtti eredmény	12 901	-191 944	-117 349	-4 762	-314 055	315 886	1 831	11 070
X.	Adófizetési kötelezettség	1 500				0		0	1 500
D.	Adózott eredmény	11 401	-191 944	-117 349	-4 762	-314 055	315 886	1 831	9 570

Tapolca, 2017.05.30.

  
Gáspár András  
ügyvezető

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