

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A TAPOLCAI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT**  
**2017. 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 2017. 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.

**Számviteli politikánk főbb jellemzői a következők:**

Könyvvezetés 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.  
 Könyvvezetés 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 fuvarköltséget, 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.

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 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.

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

#### **A Kft 2017. évi mérlege és eredménykimutatása**

2017. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás, melyet a számviteli politika szerint be kellene mutatni, társaságunknál nem volt.

Befektetett eszközeink értéke 33.572 eFt-tal csökkent.

48.042 eFt értékben aktíváltunk immateriális javakat és tárgyi eszközöket, az elszámolt értékcsökkenés 78.790 eFt volt. Befejezetlen beruházásaink értéke 2.824 eFt-tal csökkent.

Az immateriális javak és tárgyeszközök bruttó értékének, valamint elszámolt értékcsökkenésének 2017.évi alakulását az 1.sz. mellékletben mutatjuk be.

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

	<u>2016.év</u>	<u>2017. év</u>	<u>változás</u>
Vevő követelések	68.006	64.725	- 3.281
Követelések kapcsolt váll.szemben	1.496	272	- 1.224
Egyéb követelések	20.780	28.812	8.032
<b><i>Követelések összesen:</i></b>	<b><i>90.282</i></b>	<b><i>93.809</i></b>	<b><i>3.527</i></b>

A vevő követelések csökkenésének oka a távhőszolgáltatási kintlévőségek csökkenése. Az értékvesztéssel csökkentett tartozás a távhőszolgáltatási tevékenységnél 3.810 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

Az egyéb követelések összege 8.032 eFt-tal nőtt . 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, 7.641 eFt/hó lett. 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 tartoztunk az államnak 370 eFt-tal.

2017. október 1-től a támogatási mértékek ismét változtak. A fix támogatás csökkent 5.333 eFt/hóra, és csökkent a fogyasztás utáni negatív előjelű támogatás is -748,- Ft/GJ-ra. 2017. december 31-én a távhőtámogatás az előző évivel ellentétben követelésként jelentkezett 1.064 eFt értékben.

A visszaigényelhető áfa összege 2.247 eFt-tal.nőtt.

Összességében a követelések értéke 3.527 eFt-tal lett több az előző évinél..

**Pénzeszközök alakulása eFt-ban:**

	<u>2016.év</u>	<u>2017. év</u>	<u>változás</u>
Pénztár	1.709	1.136	- 573
Bankbetétek	200.365	271.902	71.537
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>202.074</b>	<b>273.038</b>	<b>70.964</b>

A pénzeszközök növekedése a képződött nyereségnek és az év végén érkezett tőkeemelés összegének köszönhető.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása nagyságrendileg nem változott.

**Saját tőke változása:**

	<u>2016.év</u>	<u>2017. év</u>	<u>változás</u>
Jegyzett tőke	280.340	280.340	0
Tőketartalék	358.026	358.026	0
Eredménytartalék	117.184	105.932	- 11.252
Lekötött tartalék	0	22.653	22.653
Adózott eredmény	11.401	25.583	14.182
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>766.951</b>	<b>792.534</b>	<b>25.583</b>

A jegyzett tőke és a tőketartalék 2017. évben nem változott

Tapolca Város Önkormányzata 2017.10.10-én alapítói jogkörben hozott határozatában döntött arról, hogy a Tapolcai Városgazdálkodási Kft 37.000.000 Ft törzstőke emelésben részesül 2017.11.30-ig történő átutalással.

Tapolca Város Önkormányzata 178/2017.(XII.15.) Képviselő testületi határozatában arról döntött, hogy a fenti tőkeemelésből jegyzett tőke emelés jogcímén 100.000,- Ft, ázsio jogcímén pénzbeni teljesítéssel 36.900.000,- Ft tőketartalékba helyezendő vagyoni hozzájárulásban részesíti.

A 37.000.000,- Ft 2017. évben megérkezett a Tapolcai Városgazdálkodási Kft számlájára, azonban a cégbírósági bejegyzés csak 2018.02.28-i dátummal történt meg.

A fentiek miatt a 2017. évi mérlegben a 37.000 eFt a tulajdonosokkal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségként szerepel.

Az eredménytartalék nőtt a 2016. évi 11.401 eFt eredménnyel, és csökkent a 22.653 eFt lekötött tartalék képzéssel.

A lekötött tartalék összege 22.653 eFt, melyet az eredménytartalékból vezettünk át. A lekötött tartalék képzésének okát az alábbiakban részletezzük.

Az 50/2011.(IX.30) NMF rendelet értelmében (5.§)

„a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli

szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyvszerinti bruttó eszközérték és a nyereségkorlát szorzatának mértékét.”

A nyereségtényező társaságunk esetében 2 %.

„Az értékesítő és a távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.”

A 2017. évi egyszerűsített mérleg és eredménykimutatás számviteli szétválasztás után a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye 34.266 eFt.

A nyereségkorlát a tárgyeszközök megosztása alapján 2017.12.31-én 11.613 eFt. (2016.12.31 bruttó eszközérték 580.658 eFt.)

A különbözet, amit 2 éven belül a távhő tevékenységre kell fordítani beruházásként, 22.653 eFt.

A fenti kötelezettségre lekötött tartalékot képeztünk az eredménytartalék terhére.

Saját tőkénk összességében 25.583 eFt-tal nőtt, az adózott eredmény összegével.

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége, hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

**Rövidlejáratú kötelezettségek változása:**

	<u>2016.év</u>	<u>2017. év</u>	<u>változás</u>
Szállítói kötelezettségek	61.205	58.408	- 2.797
Rövid lej.köt.kapcsolt váll.sz.	52.655	97.669	45.014
Egyéb rövid lej.kötelezettségek	15.409	12.689	- 2.720
<b>Rövid lejár.kötelezetts.össz</b>	<b>129.269</b>	<b>168.766</b>	<b>39.497</b>

Szállítói kötelezettségünk 2.797 eFt-tal csökkent, lejárt tartozásunk nincs.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk egy része az önkormányzati bérleményekkel kapcsolatos tevékenységből adódik. 4.101 eFt a bérlemények üzemeltetéséből, karbantartásából származó negyedik negyedéves elszámolás összege, amely 2018. évben került kiegyenlítésre, kb. 2.000 eFt-tal több az előző évinél.

50.125 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. 298 eFt egyéb számlákból adódik. 6.144 eFt az értékesített önkormányzati bérlakások még nem rendezett vételára.

Ezen ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

37.000 eFt a már említett Önkormányzat által átutalt összeg, amely a 2018. február 28-án bejegyzett törzstőke és tőketartalék emelés fedezete.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 2.720 eFt-tal csökkentek.  
Zálogjoggal biztosított kötelezettségünk nincs.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán csak néhány tétel van, hiszen a 2018. évben érkezett számlák, amennyiben teljes mértékben 2017. évi teljesítésűek, 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 38.836 eFt-tal.  
Aktivált saját teljesítményünk értéke 29.957 eFt, 15.412 eFt-tal több az előző évinél.

Egyéb bevételeink 2.513 eFt-tal csökkentek, 121.794 eFt-ra.

### **Anyagjellegű ráfordítások részletezése:**

	<u>2016.év</u>	<u>2017.év</u>	<u>változás</u>
Anyagköltség	237.155	221.118	- 16.037
Igénybe vett szolgáltatások	49.028	71.472	22.444
Egyéb szolgáltatások	10.729	8.014	- 2.715
ELABÉ	-	-	-
<u>Közvetített szolgáltatások</u>	<u>102.447</u>	<u>105.689</u>	<u>3.242</u>
<b>Anyagjellegű ráfordítások össz.</b>	<b>399.359</b>	<b>406.293</b>	<b>6.934</b>

Anyagjellegű ráfordításaink összességében 6.934 eFt-tal csökkentek. ELABÉ 2017. évben nincs, a közvetített szolgáltatások értéknek változása nem jelentős. Ezek a tételek az önkormányzati bérleményekkel kapcsolatban továbbszámlázott bérleti és közüzemi díjakat tartalmazzák.

Az értékcsökkenési leírás 2017 évben 27.766 eFt-tal nőtt. A növekedés oka a 2016. őszén üzembe helyezett strand értékcsökkenése, ami 2017. évben már 12 hónapon át jelentkezett.

**A tárgyévben a Kft-nél foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 36 fő.**

### **A társasági adó kiszámítása**

Adózás előtti eredmény	27.141 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	80.757 eFt
Adózás előtti eredményt növelő tételek	81.930 eFt
<u>Adóalap</u>	<u>28.314 eFt</u>
<b>2017. évi társasági adó</b>	<b>2.548 eFt</b>
<b>Adókedvezmény látványcsapatsport támogatás miatt</b>	<b>990 eFt</b>
<b>2017. évi adófizetési kötelezettség</b>	<b>1.558 eFt</b>

**A Kft gazdálkodásának fontosabb mutatószámai**

	<u>2016.év</u>	<u>2017.év</u>
<b><u>Tőkeerősség</u></b>		
Saját tőke * 100	$\frac{766.951}{1.082.677} = 70,84$	$\frac{792.534}{1.124.928} = 70,45$
Mérleg főösszeg	1.082.677	1.124.928
 <b><u>Tőke forgási sebessége</u></b>		
Ért.nettó árbevétele	$\frac{473.035}{766.951} = 0,62$	$\frac{511.871}{792.534} = 0,65$
Saját tőke	766.951	792.534
 <b><u>Likviditási mutató</u></b>		
Pénzeszköz + Követelések	$\frac{292.356}{129.269} = 2,26$	$\frac{366.847}{168.766} = 2,17$
Rövidlejáratú köt.	129.269	168.766
<b>A mérleg főösszeg</b>	<b>1.124.928 eFt</b>	
<b>Az adózás előtti eredmény</b>	<b>27.141 eFt</b>	
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1.558 eFt</b>	
<b>Adózott eredmény</b>	<b>25.583 eFt</b>	

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

Tapolca, 2018.05.30.

  
**Gáspár András**  
 ügyvezető

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

**AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYIESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA 2017. ÉVBEN**

	<i>Immateriális javak</i>	<i>Ingatlanok</i>	<i>Term.közvetl. résztvevő gépek,járm.</i>	<i>Egyéb gépek, berend.járm.</i>	<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>Immat.javak és tárgyieszk. össz.</i>
<b>Bruttó érték</b>						
<i>Nyitó 2017.01.01.</i>	7 204	595 471	586 659	13 935	1 196 065	1 203 269
Aktiválás	161	43 383	3 720	778	47 881	48 042
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	-60	-60	-60
Selejtezés	-23	0	-462	-142	-604	-627
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
<b>Záró 2017.12.31.</b>	<b>7 342</b>	<b>638 854</b>	<b>589 917</b>	<b>14 511</b>	<b>1 243 282</b>	<b>1 250 624</b>
<b>Elszámolt értékcsökkenés</b>					0	0
					0	0
					0	0
<i>Nyitó 2017.01.01.</i>	6 363	162 622	288 613	10 788	462 023	468 386
2017.évben elsz.értékcsökk.	299	26 318	50 584	1 589	78 491	78 790
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
Értékesítés miatti kivezetés	0	0	0	-60	-60	-60
Selejtezés miatti kivezetés	-23	0	-462	-142	-604	-627
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
<b>Záró 2017.12.31.</b>	<b>6 639</b>	<b>188 940</b>	<b>338 735</b>	<b>12 175</b>	<b>539 850</b>	<b>546 489</b>
<b>Nettó érték 2017.12.31.</b>	<b>703</b>	<b>449 914</b>	<b>251 182</b>	<b>2 336</b>	<b>703 432</b>	<b>704 135</b>

*Beruházások év végi állománya 2017.12.31*

2.215

  
 Gáspár András  
 ügyvezető

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



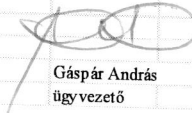
Tapolcai Városgazdálkodási Kft  
Cg: 19-19-502963  
Stat.szám: 11521510-3530-113-19

2.sz melléklet

"A" MÉRLEG Eszközök 2017.év

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
	b	e							
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>706 350</b>	<b>12 715</b>	<b>19 061</b>	<b>2 597</b>	<b>34 373</b>	<b>153 844</b>	<b>188 217</b>	<b>518 133</b>
I.	Immateriális javak	703	91	56	3	150	38	188	515
II.	Tárgyi eszközök	705 647	12 624	19 005	2 594	34 223	153 806	188 029	517 618
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0				0			
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>374 485</b>	<b>6 278</b>	<b>8 056</b>	<b>1 076</b>	<b>15 410</b>	<b>89 338</b>	<b>104 748</b>	<b>269 737</b>
I.	Készletek	7 638				0	5 474	5 474	2 164
II.	Követelések	93 809	1 462	837	93	2 392	20 470	22 862	70 947
III.	Értékpapírok	0				0			
IV.	Pénzeszközök	273 038	4 816	7 219	983	13 018	63 394	76 412	196 626
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>44 093</b>	<b>2 329</b>	<b>1 313</b>	<b>0</b>	<b>3 642</b>	<b>38 224</b>	<b>41 866</b>	<b>2 227</b>
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 124 928</b>	<b>21 322</b>	<b>28 430</b>	<b>3 673</b>	<b>53 425</b>	<b>281 406</b>	<b>334 831</b>	<b>790 097</b>

Tapolca, 2018.05.30

  
Gáspár András  
ügyvezető

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

Tapolcai Városgazdálkodási Kft

Cg: 19-19-502963

Stat.szám 11521510-3530-113-19

2.sz.melléklet

"A" MÉRLEG Források 2017. év

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
D.	<b>Saját tőke</b>	792 534	19 270	25 695	3 320	48 285	115 093	163 378	629 156
I.	Jegyzett tőke	280 340	5 314	7 085	915	13 314	70 128	83 442	196 898
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0				0			0
III.	Tőketartalék	358 026	6 786	9 048	1 169	17 003	89 562	106 565	251 461
IV.	Eredmény tartalék	105 932	2 008	2 677	346	5 031	26 499	31 530	74 402
V.	Lekötött tartalék	22 653	1 443	1 923	248	3 614	19 039	22 653	0
VI.	Értékelési tartalék	0				0			0
VII.	Adózott eredmény	25 583	-151 911	-93 960	-4 668	-250 539	283 247	32 708	-7 125
	Szétválasztási különbözet		155 630	98 922	5 310	259 862	-373 382	-113 520	113 520
E.	<b>Céltartalékok</b>					0			0
F.	<b>Kötelezettségek</b>	168 766	2 049	2 732	353	5 134	27 041	32 175	136 591
I.	Hátrasorolt kötelezettségek					0			0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek					0			0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	168 766	2 049	2 732	353	5 134	27 041	32 175	136 591
G.	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	163 628	3	3	0	6	139 272	139 278	24 350
						0			0
	<b>Források összesen</b>	1 124 928	21 322	28 430	3 673	53 425	281 406	334 831	790 097

Tapolca, 2018.05.30..

Gáspár András  
ügyvezető

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

Tapolcai Városgazdálkodási Kft

Cg: 19-19-502963

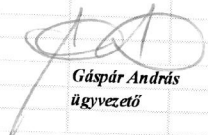
Stat.sz 11521510-3530-113-19

2.sz.melléklet

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL) 2017. év.**

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermel és 1. fűtőmű	Távhőtermel és 2. fűtőmű	és Keszthelyi u.	Távhőtermel és összesen	táv hőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
I.	Értékesítés nettó árbevétele	511 871	0	0	0	0	285 989	285 989	225 882
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	29 957				0			29 957
III.	Egyéb bevételek	121 794	0	0	0	0	63 229	63 229	58 565
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	406 293	115 259	71 031	2 798	189 088	17 994	207 082	199 211
V.	Személyi jellegű ráfordítások	141 085	31 206	19 193	998	51 397	20 721	72 118	68 967
VI.	Értéksökkenési leírás	78 790	2 120	1 679	770	4 569	24 287	28 856	49 934
VII.	Egyéb ráfordítások	10 362	3 326	2 057	102	5 485	1 411	6 896	3 466
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	27 092	-151 911	-93 960	-4 668	-250 539	284 805	34 266	-7 174
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	49				0		0	49
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0				0		0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	49	0	0	0	0	0	0	49
C.	Adózás előtti eredmény	27 141	-151 911	-93 960	-4 668	-250 539	284 805	34 266	-7 125
X.	Adófizetési kötelezettség	1 558				0	1 558	1 558	
D.	Adózott eredmény	25 583	-151 911	-93 960	-4 668	-250 539	283 247	32 708	-7 125

Tapolca, 2018.05.30.

  
 Gáspár András  
 ügyvezető

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