

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A TAPOLCAI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT
2018. 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 2018. december 31-én: 280.440.000 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 képviselőjére 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 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.

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, lehetőség szerint 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. Számlosztályt 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 megosztott mérleget, eredménykimutatást a 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

2018. évben bővült a tevékenységi körünk. Tapolca városában 2018.04.01-től társaságunk végzi a helyijáratú autóbusz közlekedés üzemeltetését.

A feladat ellátásához 7,5 millió Ft értékben vásároltunk 3 db használt autóbuszt.

A felmerült közvetlen költségünk 2018. évben 40.211 eFt volt. A számvitelpolitika és a szétválasztási szabályzat alapján a tevékenységre jutó központi igazgatási költség 5.053 eFt, az összes költség 45.264 eFt.

A tevékenység nettó árbevétele 20.153 eFt. Tapolca város Önkormányzata által elfogadott támogatás 2018. évre 24.730 eFt, ebből 2018. évben átutaltak 8.386 eFt-ot. A fennmaradó 16.344 eFt időbeli elhatárolásként szerepel a mérlegben a jogszabályi háttér és a közszolgáltatási szerződés alapján előírva.

A tevékenység eredménye 2018. évben -379 eFt.

A Kft 2018. évi mérlege és eredménykimutatása

Befektetett eszközeink értéke 32.223 eFt-tal csökkent.

46.513 eFt értékben aktíváltunk immateriális javakat és tárgyi eszközöket, az elszámolt értékcsökkenés 82.429 eFt volt. Befejezetlen beruházásaink értéke 3.790 eFt-tal nőtt, a selejtezett tárgyeszközök kivezetett könyvszerinti értéke 97 eFt volt.

Az immateriális javak és tárgyeszközök bruttó értékének, valamint elszámolt értékcsökkenésének 2018.évi alakulását az 1.sz. mellékletben mutatjuk be.

A követelések a következőképpen alakultak eFt-ban:

	<u>2017.év</u>	<u>2018. év</u>	<u>változás</u>
Vevő követelések	64.725	65.310	585
Követelések kapcsolt váll.szemben	272	1.104	832
<u>Egyéb követelések</u>	<u>28.812</u>	<u>39.427</u>	<u>10.615</u>
<i>Követelések összesen:</i>	<i>93.809</i>	<i>105.841</i>	<i>12.032</i>

A vevő követelések változása minimális..

Az egyéb követelések összege 10.615 eFt-tal nőtt . Ennek okai a következők:

A távhőszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó támogatások mértéke, összege minden évben változik.

2017. október 1-től 2018.09.30-ig a havi fix támogatás összege 5.333 eFt volt, ez 2018.10.01-től 4.427 eFt-ra csökkent. A lakosságnak értékesített hőenergia után 2017.10.01-től 2018.09.30-ig a „támogatás” -748Ft/GJ volt, vagyis minden eladott GJ után 748,- Ft levonásra került a támogatásból. A MEKH, figyelembe véve a költségek növekedését, különösen a gáz árának, mint a legnagyobb költség tényezőnek a jelentős emelkedését, ezt a tételt korrigálta. 2018.10.01-től a támogatás mértéke 239,- Ft/GJ.

A fentiek miatt a távhőtámogatás jogcímén a követelésünk az előző évi 1.064 eFt-tal szemben 11.891 eFt-ra nőtt.

Új tevékenység a helyijáratú autóbusz közlekedés működtetése. Erre a tevékenységre szociálpolitikai menetdíj támogatást igényelünk és jövedéki adó visszaigénylés is van, melynek összege 2018.12.31-én 2.722 eFt.

A visszaigényelhető áfa összege csökkent 5.458 eFt-tal. A különféle egyéb elszámolások összege nőtt 3.553 eFt-tal.

Összességében a követelések értéke 12.032 eFt-tal lett több az előző évinél..

Pénzeszközaink alakulása eFt-ban:

	<u>2017.év</u>	<u>2018. év</u>	<u>változás</u>
Pénztár	1.136	1.593	457
<u>Bankbetétek</u>	<u>271.902</u>	<u>281.954</u>	<u>10.052</u>
<i>Pénzeszközök összesen:</i>	<i>273.038</i>	<i>283.547</i>	<i>10.509</i>

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 14.442 eFt-tal nőtt. Ennek oka, hogy a helyijáratú autóbusz közlekedéshez önkormányzati támogatást kapunk. A második félévi elszámolás elfogadása a 2019.áprilisi képviselőtestületi ülésen történt meg. A támogatás aktív időbeli elhatárolásként került könyvelésre 16.344 eFt összegben.

Saját tőke változása:

	<u>2017.év</u>	<u>2018. év</u>	<u>változás</u>
Jegyzett tőke	280.340	280.440	100
Tőketartalék	358.026	394.926	36.900
Eredménytartalék	105.932	130.602	24.670
Lekötött tartalék	22.653	23.566	913
<u>Adózott eredmény</u>	<u>25.583</u>	<u>17.057</u>	<u>- 8.526</u>
<i>Saját tőke összesen:</i>	<i>792.534</i>	<i>846.591</i>	<i>54.057</i>

A jegyzett tőke 2018. évben 100 eFt-tal, a tőketartalék 36.900 eFt-tal nőtt.

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, árszámjel jogcímén pénzbeni teljesítéssel 36.900.000,- Ft tőketartalékba helyezendő vagyoni hozzájárulásban részesíti a Kft-t.

A 37.000.000,- Ft 2017.11.03-án 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 2017. évi 25.583 eFt adózott eredménnyel és csökkent a 913 eFt lekötött tartalék különbözettel.

A lekötött tartalék összege 23.566 eFt, ami 913 eFt-tal nőtt az előző évihez viszonyítva. A lekötött tartalék képzését 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 volt.

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. Ez az összeg került át a lekötött tartalékba 2017.12.31-én.

Ebből a lekötött tartalékból 2018. évben a törvény által előírt módon beruházásra fordítottunk 12.800 eFt-ot, mely összeg visszavezetésre került az eredménytartalékba a tulajdonos döntése alapján. Ezt az összeget az Alkotmány utcai távhő vezeték felújítására fordítottuk saját rezsizs beruházás keretében.

A 2018. évi egyszerűsített mérleg és eredménykimutatás számviteli szétválasztás után az adózás előtti eredmény a távhőszolgáltatási tevékenységen 25.940 eFt.

A nyereségkorlát a tárgyeszközök állományának megosztása alapján 2018. évre 12.227 eFt. (2017.12.31-i bruttó eszközérték a távhőtermelési és szolgáltatási tevékenységben 611.356 eFt.)

A 2018. évi nyereségkorlát feletti különbözet, amit 2 éven belül beruházásra kell fordítani, 13.713 eFt.

A fenti kötelezettségre a tulajdonos döntése alapján lekötött tartalékot képezzük az eredménytartalék terhére, a fentiek miatt a lekötött tartalék összege 913 eFt-tal nőtt.

Saját tőkénk összességében 54.057 eFt-tal nőtt.

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége, hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövidlejáratú kötelezettségek változása:

	<u>2017.év</u>	<u>2018. év</u>	<u>változás</u>
Szállítói kötelezettségek	58.408	64.910	6.502
Rövid lej.köt.kapcsolt váll.sz.	97.669	60.256	- 37.413
<u>Egyéb rövid lej.kötelezettségek</u>	<u>12.689</u>	<u>15.243</u>	<u>2.554</u>
Rövid lejár.kötelezetts.össz	168.766	140.409	- 28.357

Szállítói kötelezettségünk 6.502 eFt-tal nőtt, lejárt tartozásunk nincs.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk csökkenése a már említett tőkeemelés 37 milliós összegéből adódik, melyet 2018. évben átvezettünk jegyzett tőkére, illetve tőketartalékba.

Az önkormányzati bérlemények bérleti és közüzemi díjának számlázását társaságunk végzi. Az ebből fakadó kintlévőségek megjelennek a vevőkkel szembeni követelésekben, és ugyanezen összeggel az önkormányzattal szembeni kötelezettségként is. Ez közel 50 millió Ft. 5895 eFt egyéb számlákból adódik. 4.615 eFt az értékesített önkormányzati bérlakások még nem rendezett vételára.

Ezen ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 2.554 eFt-tal nőttek, ami a bérek és járulékainak növekedésével függ össze.

Zálogjoggal biztosított kötelezettségünk nincs.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán csak néhány tétel van, hiszen a 2019. évben érkezett számlák, amennyiben teljes mértékben 2018. 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 22.322 eFt-tal, ami elsősorban a már említett új tevékenységnek, a helyijáratú autóbusz közlekedésnek köszönhető, amit 2018.04.01. óta végez társaságunk.

Aktívált saját teljesítményünk értéke 20.233 eFt, 9.724 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

Egyéb bevételeink 30.624 eFt-tal nőttek, 152.418 eFt-ra.

A növekedés oka többek között a helyijárat közlekedésre elszámolt 2018. évet érintő önkormányzati támogatás 24.731 eFt, és a távhő támogatás növekedése 5170 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

	<u>2017.év</u>	<u>2018.év</u>	<u>változás</u>
Anyagköltség	221.118	232.885	11.767
Igénybe vett szolgáltatások	71.472	76.981	5.509
Egyéb szolgáltatások	8.014	9.434	1.420
ELABÉ	-	-	-
<u>Közvetített szolgáltatások</u>	<u>105.689</u>	<u>116.888</u>	<u>11.199</u>
Anyagjellegű ráfordítások össz.	406.293	436.188	29.895

Anyagjellegű ráfordításaink összességében 29.895 eFt-tal nőttek. ELABÉ 2018. évben nincs, a közvetített szolgáltatások értéke 11.199 eFt-tal nőtt. Ezek a tételek az önkormányzati bérleményekkel kapcsolatban továbbszámlázott bérleti és közüzemi díjakat tartalmazzák.

A többi tétel növekedése a tevékenység bővüléséből adódik.

A személyi jellegű ráfordítások 20.324 eFt-tal nőttek a béremelés és a tevékenység bővülés miatti többlet létszám miatt.

Az értékcsökkenési leírás 2018 évben 3.639 eFt-tal nőtt, ami a végrehajtott beruházások következménye.

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

A társasági adó kiszámítása

Adózás előtti eredmény	18.376 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	84.364 eFt
Adózás előtti eredményt növelő tételek	83.948 eFt
Adóalap	17.960 eFt

2018. évi társasági adó 1.616 eFt

Adókedvezmény látványcsapatsport támogatás miatt 297 eFt

2018. évi adófizetési kötelezettség 1.319 eFt

A Kft gazdálkodásának fontosabb mutatószámai

	<u>2017.év</u>	<u>2018.év</u>
<u>Tőkeerősség</u>		
Saját tőke * 100	$\frac{792.534}{1.124.928} = 70,45$	$\frac{846.591}{1.125.881} = 75,19$
Mérleg főösszeg	1.124.928	1.125.881
<u>Tőke forgási sebessége</u>		
Ért.nettó árbevétele	$\frac{511.871}{792.534} = 0,65$	$\frac{534.193}{846.591} = 0,63$
Saját tőke	792.534	846.591
<u>Likviditási mutató</u>		
Pénzeszköz + Követelések	$\frac{366.847}{168.766} = 2,17$	$\frac{389.388}{140.409} = 2,77$
Rövidlejáratú köt.	168.766	140.409

<i>A mérleg főösszeg</i>	<i>1.125.881 eFt</i>
<i>Az adózás előtti eredmény</i>	<i>18.376 eFt</i>
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	<i>1.319 eFt</i>
<i>Adózott eredmény</i>	<i>17.057 eFt</i>

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

Tapolca, 2019.05.10.

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


Gáspár András
ügyvezető

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYIESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA 2018. ÉVBEN

1.sz. melléklet

	Immateriális javak	Ingatlanok	Term.közvetl. résztvevő gépek,járm.	Egyéb gépek, berend.járm.	Tárgyi eszközök összesen	Immat.javak és tárgyeszk. össz.	Kisértékű tárgyi eszközök	Mindösszesen
Bruttó érték								
Nyitó 2018.01.01.	7 342	638 854	574 601	12 457	1 225 912	1 233 254	17 369	1 250 623
Aktiválás	597	15 089	27 742	1 457	44 288	44 885	1 628	46 513
Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés	-	-	272	-	272	272	-	272
Selejtezés	- 243	-	486	512	998	1 241	-	1 241
Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-
Záró 2018.12.31.	7 696	653 943	601 585	13 402	1 268 930	1 276 626	18 997	1 295 623
Elszámolt értékcsökkenés								
Nyitó 2018.01.01.	6 639	188 940	323 419	10 120	522 479	529 118	17 369	546 487
2018. évben elsz. értékcsökk.	335	29 273	50 334	859	80 466	80 801	1 628	82 429
Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés miatti kivezetés	-	-	272	-	272	272	-	272
Selejtezés miatti kivezetés	- 243	-	388	512	900	1 143	-	1 143
Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-
Záró 2018.12.31.	6 731	218 213	373 093	10 467	601 773	608 504	18 997	627 501
Nettó érték 2018.12.31.	965	435 730	228 492	2 935	667 157	668 122	-	668 122

Tapolca, 2019.05.10.

Tapolcai Városgazdálkodási Kft.

8300 Tapolca, Berzsonyi u. 9.

Gáspár András
ügyvezető

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

2.sz. melléklet

"A" MÉRLEG Eszközök 2018. év

A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
b	c							
A. Befektetett eszközök	674 127	14 536	19 813	1 827	36 176	143 183	179 359	494 768
I. Immateriális javak	965	249	200	3	452	45	497	468
II. Tárgyi eszközök	673 162	14 287	19 613	1 824	35 724	143 138	178 862	494 300
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0				0		0	0
B. Forgóeszközök	393 219	7 421	8 951	827	17 199	96 404	113 603	279 616
I. Készletek	3 831	0	0	0	0	2 093	2 093	1 738
II. Követelések	105 841	1 455	818	77	2 350	30 250	32 600	73 241
III. Értékpapírok	0				0		0	0
IV. Pénzeszközök	283 547	5 966	8 133	750	14 849	64 061	78 910	204 637
C. Aktív időbeli elhatárolások	58 535	154		0	154	40 035	40 189	18 346
Eszközök összesen	1 125 881	22 111	28 764	2 654	53 529	279 622	333 151	792 730

Tapolca, 2019.05.10.

Gáspár András
ügyvezető

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

Tapolcai Városgazdálkodási Kft

Cg: 19-19-502963

Stat.számj: 11521510-3530-113-19

2.sz. melléklet

"A" MÉRLEG Források 2018. év

A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke	846 591	-139 878	-68 207	-1 851	-209 936	496 612	286 676	539 915
I. Jegyzett tőke	280 440	5 508	7 164	661	13 333	69 650	82 983	197 457
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0				0		0	0
III. Tőketartalék	394 926	7 756	10 090	931	18 777	98 083	116 860	278 066
IV. Eredménytartalék	130 602	2 565	3 337	308	6 210	32 436	38 646	91 956
V. Lekötött tartalék	23 566	1 565	2 034	188	3 787	19 779	23 566	0
VI. Értékelési tartalék	0				0		0	0
VII. Adózott eredmény	17 057	-157 272	-90 832	-3 939	-252 043	276 664	24 621	-7 564
E. Céltartalékok					0		0	0
F. Kötelezettségek	140 409	1 689	2 197	203	4 089	21 360	25 449	114 960
I. Hátrasorolt kötelezettségek					0		0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek					0		0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	140 409	1 689	2 197	203	4 089	21 360	25 449	114 960
G. Passzív időbeli elhatárolások	138 881	0	0	227	227	118 355	118 582	20 299
Szétválasztási különbözet		160 300	94 774	4 075	259 149	-356 705	-97 556	97 556
Források összesen	1 125 881	22 111	28 764	2 654	53 529	279 622	333 151	792 730

Tapolca, 2019.05.10.

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

Gáspár András
ügyvezető

Tapolcai Városgazdálkodási Kft

Cg: 19-19-502963

Stat.számj: 11521510-3530-113-19

2.sz. melléklet

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL) 2018. év.

A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
I. Ertekesítés nettó árbevétele	534 193	0	0	0	0	267 833	267 833	266 360
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	20 233				0	0	0	20 233
III. Egyéb bevételek	152 418	0	0	0	0	71 570	71 570	80 848
IV. Anyagjellegű ráfordítások	436 188	120 165	69 006	2 267	191 438	14 277	205 715	230 473
V. Személyi jellegű ráfordítások	161 469	32 998	19 046	862	52 906	19 769	72 675	83 734
VI. Ertekesítőkénési leírás	82 429	1 810	1 453	752	4 015	26 475	30 490	51 939
VII. Egyéb ráfordítások	8 495	2 299	1 327	58	3 684	899	4 583	3 912
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18 333	-157 272	-90 832	-3 939	-252 043	277 983	25 940	-7 627
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	53				0	0	0	53
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0				0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	53				0	0	0	53
C. Adózás előtti eredmény	18 376	-157 272	-90 832	-3 939	-252 043	277 983	25 940	-7 564
X. Adófizetési kötelezettség	1 319				0	1 319	1 319	0
D. Adózott eredmény	17 057	-157 272	-90 832	-3 939	-252 043	276 664	24 621	-7 564

Tapolca, 2019.05.10.

Gáspár András
ügyvezető

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