

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A TAPOLCAI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT**  
**2020. 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 2020. 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 e Ft 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, 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. 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 e Ft-ot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek, ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, melyeknek értéke meghaladja az 50.000 e Ft-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.

A tárgyévben nem volt ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

A Tapolcai Városgazdálkodási Kft a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést, az értékhelyesbítés lehetőségével sem él.

A Tapolcai Városgazdálkodási Kft-nek zálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs.

#### **A Kft 2020. évi mérlege és eredménykimutatása**

Befektetett eszközeink értéke 2020. december 31-én 564 775 e Ft, 56 515 e Ft-tal csökkent. 27 299 e Ft értékben aktiváltunk immateriális javakat és tárgyi eszközöket, az elszámolt értékcsökkenés 90 757 e Ft volt. Befejezetlen beruházásaink értéke 13 070 e Ft, a selejtezett tárgyeszközök kivezetett könyvszerinti értéke 150 e Ft volt.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint elszámolt értékcsökkenésének 2020. évi alakulását az 1.sz. mellékletben mutatjuk be.

#### ***A követelések a következőképpen alakultak e Ft-ban:***

	<u>2019. év</u>	<u>2020. év</u>	<u>változás</u>
Vevő követelések	64 624	55 661	- 8 963
Követelések kapcsolt váll. szemben	548	10	- 538
<u>Egyéb követelések</u>	<u>36 182</u>	<u>32 082</u>	<u>- 4 100</u>
<b><i>Követelések összesen:</i></b>	<b><i>101 354</i></b>	<b><i>87 753</i></b>	<b><i>- 13 601</i></b>

A vevő követelések 8 963 e Ft-tal csökkentek. Ez a nagymértékű csökkenés a távhőszolgáltatási kintlévőség kedvező alakulásának köszönhető.

Az egyéb követelések összege 32 082 e Ft, 4 100 e Ft-tal kevesebb az előző évnél. Ennek főbb összetevői a következők:

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

2018. október 1-től 2019.09.30-ig a havi fix támogatás összege 4.427 e Ft volt, ez 2019.10.01-től 4.570 e Ft-ra nőtt. A lakosságnak értékesített hőenergia után 2018.10.01-től 2018.09.30-ig a „támogatás” 239,-Ft/GJ volt, a MEKH. 2019.10.01-től a támogatás mértékét lecsökkentette 49,- Ft/Gj-ra.

2020. október 1-től a támogatás mértéke jelentősen lecsökkent. A fix támogatás kisebb mértékben, 4 2491 003 Ft/hóra, a lakosságnak értékesített hő után pedig gyakorlatilag 1 189 Ft-ot kell visszafizetni minden GJ után. Ez éves szinten nagyon jelentős támogatás csökkenést

okoz. Mivel a támogatás mértéke mindig október 1-vel változik, ez a naptári évek között áthúzódó hatással bír.

A 2019. éves támogatás 60 437 e Ft volt, a 2020. évi 36 833, és 2021. évben további jelentős csökkenés várható.

A negatív fogyasztás arányos támogatás okozta azt, hogy 2020. évben nem követelés, hanem kötelezettség keletkezett a távhőszolgáltatási támogatásból.

A helyijáratú autóbusz közlekedés működtetéséhez szociálpolitikai menetdíj támogatást igénylünk, melynek összege 6 303 e Ft, jövedéki adó visszaigénylés az áram és gáz fogyasztásra 1 923 e Ft december 31-én.

A visszaigényelhető áfa összege 6 264 e Ft.

A különféle egyéb elszámolások összege 13 117 e Ft. Ez a tétel tartalmazza azoknak a számláknak az áfáját, melyeknek számviteli teljesítése 2020. év, de az áfa 2021. évben igényelhető vissza.

Összességében a követelések értéke 13 601 e Ft-tal lett kevesebb az előző évinél.

#### ***Pénzeszközök alakulása e Ft-ban:***

	<u>2019. év</u>	<u>2020. év</u>	<u>változás</u>
Pénztár	1 182	1 759	577
Bankbetétek	385 700	377 502	- 8 198
<b><i>Pénzeszközök összesen:</i></b>	<b>386 882</b>	<b>379 261</b>	<b>- 7 621</b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 61 392 e Ft, 557 e Ft-tal csökkent, ez elhanyagolható változás.

A legnagyobb tétel az aktív időbeli elhatárolások között a távhőszolgáltatás decemberi árbevétele, 34 831 e Ft. A másik nagy tétel a helyijáratú autóbusz közlekedéshez nyújtott veszteségpótlás előírt összege. A második félévi elszámolás elfogadására Tapolca Város Önkormányzata munkaterve alapján csak 2021. szeptemberében kerül sor a képviselőtestületi ülésen. A támogatás aktív időbeli elhatárolásként került könyvelésre 19 010 e Ft értékben.

2019. évben pályázatot nyújtottunk be a strandon megrendezett programok finanszírozásához. A TOP.7.1-16-H-ESZA-2019-00816 számú pályázat támogatási szerződése 2020. évben megkötésre került, a 4 000 e Ft támogatást megítélték részünkre, a pénzügyi teljesítés még nem történt meg.

#### ***Saját tőke változása:***

	<u>2019. év</u>	<u>2020. év</u>	<u>változás</u>
Jegyzett tőke	280 440	280.440	0
Tőketartalék	394 926	394.926	0
Eredménytartalék	104 418	204 208	99 790
Lekötött tartalék	66 807	37 558	- 29 249
Adózott eredmény	70 541	- 53 798	- 124 339
<b><i>Saját tőke összesen:</i></b>	<b>917 132</b>	<b>863 334</b>	<b>- 53 798</b>

A jegyzett tőke és a tőketartalék 2020. évben nem változott.

A lekötött tartalék csökkent 29 249 e Ft-tal. Ennek oka, hogy a 2019. évi távhőszolgáltatási nyereségből képzett lekötött tartalékból ekkora összeget feloldottunk, mivel ezt az összeget a távhőszolgáltatási tevékenység beruházásaira, felújításaira fordítottuk.

Az 50/2011.(IX.30) NMF rendelet értelmében (5.§) a távhőszolgáltatással foglalkozó gazdasági társaságok

„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 2019. évi egyszerűsített mérleg és eredménykimutatás alapján a 2019. évi nyereségkorlát feletti különbözet, amit 2 éven belül beruházásra kell fordítani, 65.192 e Ft.

A 2018. évi nyereségkorlát feletti eredményből 1 615 e Ft maradt, ez összesen 66 807 e Ft.

Ebből az összegből 2020. évben felhasználtunk 29 249 e Ft-ot. Maradt még a lekötött tartalékon 37 558 e Ft, mely összeget 2021. év végéig fel kellene használni a távhőszolgáltatási tevékenység fejlesztésére.

2020. évben kértük a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalt, hogy a nyereségkorlát feletti eredmény kiszámításánál ezt az összeget korrigálja. Többszöri megkeresésünkre sem kaptunk választ. Most szeretnénk 2 év haladékot kérni a felhasználás határidejére.

Saját tőkénk összességében 53 798 e Ft-tal csökkent, ez a 2020. évi adózás utáni eredmény negatív összege.

Társaságunknak hátra sorolt kötelezettsége, hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

#### ***Rövidlejárátú kötelezettségek változása:***

	<u>2019.év</u>	<u>2020. év</u>	<u>változás</u>
Szállítói kötelezettségek	63 635	58 046	- 5 589
Rövid lej.köt.kapcsolt váll.sz.	64 205	68 920	4 715
Egyéb rövid lej.kötelezettségek	17 678	21 084	3 406
<b><i>Rövid lejár.kötelezetts.össz</i></b>	<b><i>145 518</i></b>	<b><i>148 050</i></b>	<b><i>2 532</i></b>

Szállítói kötelezettségünk 5 589 e Ft-tal csökkent, lejárt tartozásunk nincs.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 4 715 e Ft-tal nőtt. A növekedés a következő okra vezethető vissza:

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 53 960 e Ft, 3 634 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

1 692 e Ft az értékesített önkormányzati bérlakások még nem rendezett vételára. Ezen ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 3 406 e Ft-tal nőttek. Ennek főbb tételei a következők: Jövedelem elszámolás és a hozzá kapcsolódó adók 12 183 e Ft, vízkészlet járulék 452 e Ft, különféle egyéb befizetési kötelezettségek 1 171 e Ft. Ez a tétel tartalmazza a 2020. évi számviteli teljesítésű, 2021. évben kiszámlázott összegek áfájának összegét.

Az előző évekkkel ellentétben 2020. évben a távhőszolgáltatási támogatás összege is a kötelezettségek között jelent meg a már korábban részletezett okok miatt 5 639 e Ft-tal.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán csak néhány tétel van, hiszen a 2021. évben érkezett számlák, amennyiben teljes mértékben 2020. 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 csökkent 62 734 e Ft-tal.

A 2020. évben kialakult pandémiás helyzet társaságunk több tevékenységét érintette.

A strand nem nyitott ki 2020-ban, így az előző évi több mint 20 millió Ft hiányzik a bevételből.

A parkolás több hónapon keresztül ingyenes volt kormányzati döntés alapján. Itt kb. 18 millió Ft nettó árbevételünk esett ki. A helyijárat üzemeltetés esetében az árbevétel kiesés 11,5 millió Ft. Az önkormányzati bérlemények üzemeltetése miatt 2,2 millió forint, az önkormányzati üzletek bérleti díj kiesése miatt 8,3 millió forinttal csökkent a nettó árbevétel.

Aktívált saját teljesítményünk értéke 23 406 e Ft, 2 176 e Ft-tal kevesebb az előző évinél.

Egyéb bevételeinknél nagy arányú csökkenés következett be 2020. évben, 150 368 e Ft-tal.

Ennek több összetevője van. A kettő kisebb összegű tétel a következő:

Tapolca Város Önkormányzatától a strandfürdő üzemeltetéséhez kapott támogatás 10 000 e Ft-tal, a távhőtámogatás 23 604 e Ft-tal csökkent.

Az igazán nagy összegű változás a késedelmi kamatnál és az értékvesztés megszüntetésénél jelentkezett, -57 459, illetve -56 673 e Ft.

Ezt a változást a 2019. évben befolyt nagy összegű kintlévőség megtérülése okozta, ami a 2019. évi egyéb bevételünket rendkívüli módon megemelte.

Mivel a kintlévőség megtérülésére kezdetben nem sok esélyt láttunk, a tartozás 95 %-át 2008-2010. évben, a fennmaradó 5 %-ot 2012. és 2015. évben elszámoltuk értékvesztésként. Emiatt a befolyt 56.673 e Ft tőke tartozás 2019. évben egyéb bevételként jelent meg. Késedelmi kamat címén 56.459 e Ft-ot kaptunk, ami szintén az egyéb bevételek között szerepel.

Ez a két tétel gyakorlatilag rendkívüli bevétel volt.

2020. évben visszatértünk a szokásos mértékekhez.

**Anyagjellegű ráfordítások részletezése:**

	<u>2019. év</u>	<u>2020. év</u>	<u>változás</u>
Anyagköltség	278 469	247 907	- 30 562
Igénybe vett szolgáltatások	90 789	51 996	- 38 793
Egyéb szolgáltatások	12 925	10 932	- 1 993
ELABÉ	-	-	-
<u>Közvetített szolgáltatások</u>	<u>127 623</u>	<u>118 110</u>	<u>- 9 513</u>
<b>Anyagjellegű ráfordítások össz.</b>	<b>509 806</b>	<b>428 945</b>	<b>- 80 861</b>

Anyagjellegű ráfordításaink összességében 80 861 e Ft-tal csökkentek. A csökkenés oka a nettó árbevételnél említett tevékenységek hiánya, illetve jelentős szűkülése.

A személyi jellegű ráfordítások 1 918 e Ft-tal nőttek.

Az értékcsökkenési leírás 2020 évben 2 907 e Ft-tal nőtt, ami a végrehajtott beruházások következménye.

**A tárgyévben a Kft-nél foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 35 fő.**

**A társasági adó kiszámítása**

Adózás előtti eredmény	- 52 650 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	90 531 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	91 133 e Ft
<u>Adóalap</u>	<u>- 52 048 e Ft</u>

**Társaságunk a nyereség minimum megfizetését választotta:**

Összes bevétel:	637 930 e Ft
Nyereség minimum 2 %:	12 759 e Ft
Társasági adó 9 %:	1 148 e Ft

**2020. évi adófizetési kötelezettség** **1 148 e Ft**

**A Kft gazdálkodásának fontosabb mutatószámai**

	<u>2019.év</u>	<u>2020.év</u>
<b><u>Tőkeerősség</u></b>		
Saját tőke * 100	<u>917 132 = 78,12</u>	<u>863 334 = 78,76</u>
Mérleg főösszeg	1 174 079	1 096 114

**Tőke forgási sebessége**

<u>Ért.nettó árbevétele</u>	<u>559 468 = 0,61</u>	<u>496 734 = 0,58</u>
Saját tőke	917 132	863 334

**Likviditási mutató**

<u>Pénzeszköz + Követelések</u>	<u>488 236 = 3,36</u>	<u>467 014 = 3,15</u>
Rövidlejáratú köt.	145 518	148 050

<b><i>A mérleg főösszeg</i></b>	<b><i>1 096 114 e Ft</i></b>
<b><i>Az adózás előtti eredmény</i></b>	<b><i>- 52 650 e Ft</i></b>
<b><i>Adófizetési kötelezettség</i></b>	<b><i>1 148 e Ft</i></b>
<b><i>Adózott eredmény</i></b>	<b><i>- 53 798 e Ft</i></b>


A 2020. év tavaszán kialakult pandémiás helyzet társaságunk tevékenységeit a távhőszolgáltatás kivételével jelentősen érintette. A városi strandfürdő 2020. évben nem került megnyitásra. A helyijáratú autóbuszok kb. két hónapig nem közlekedtek. Június 2-től ismét járnak a helyijáratok, de kissé szűkített menetrenddel.

Mivel ennek a tevékenységnek a veszteségét az Önkormányzat törvényi kötelezettségére tekintettel kipótolja, így ez veszteséget nem okoz társaságunknak.

A parkolás bevétele a 2. negyedévben gyakorlatilag lenullázódott, majd november 11-től ismét ingyenes lett a parkolás. Ezek a tényezők jelentős bevétel kiesést okoztak, és bizonyos költség csökkenéssel is jártak, mindent összevetve az eredményünket több tíz millió forinttal csökkentették.

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

***Tapolca, 2021.05.10.***

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



**AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYIESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK, ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA 2020. ÉVBEN**

	Immateriális javak	Ingtatlanok	Term.közvetl. részvevő gépek, járm.	Egyéb gépek, berend., járm.	Tárgyi eszközök összesen	Immateriális javak és tárgyeszk. össz.	Kisértékű tárgyi eszközök	Mindösszesen
<b>Bruttó érték</b>								
Nyitó 2020.01.01.	7 696	660 928	616 480	13 628	1 291 036	1 298 732	18938	1 317 670
Aktíválás	2864	7 885	14446	815	23 146	26 010	1289	27 299
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	-106	0	-676	-1 146	-1 822	-1 928	0	-1 928
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	10 454	668 813	630 250	13 297	1 312 360	1 322 814	20 227	1 343 041
Záró 2020.12.31.								
Elszámolt értékcsökkenés								
Nyitó 2020.01.01.	7 176	248 759	416 157	11 327	676 243	683 419	18938	702 357
2020. évben elsz. értékcsökk.	1 375	32 374	54 695	1024	88 093	89 468	1289	90 757
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés miatti kivétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés miatti kivétel	-106	0	-526	-1 146	-1 672	-1 778	0	-1 778
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró 2020.12.31.	8 445	281 133	470 326	11 205	762 664	771 109	20 227	791 336
Nettó érték 2020.12.31.	2 009	387 680	159 924	2 092	549 696	551 705	0	551 705

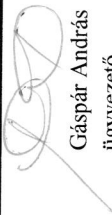
Tapolca, 2021.05.10.

  
 Gáspár András  
 ügyvezető

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

"A" MÉRLEG Eszközök 2020.év

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Készlet helyi u.	Távhőtermelés összesen	távhozszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
	<b>b</b>								
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>564 775</b>	<b>20 961</b>	<b>21 549</b>	<b>366</b>	<b>42 876</b>	<b>113 772</b>	<b>156 648</b>	<b>408 127</b>
<b>I.</b>	Immateriális javak	<b>2 009</b>	<b>815</b>	<b>464</b>	<b>23</b>	<b>1 302</b>	<b>346</b>	<b>1 648</b>	<b>361</b>
<b>II.</b>	Tárgyi eszközök	<b>562 766</b>	<b>20 146</b>	<b>21 085</b>	<b>343</b>	<b>41 574</b>	<b>113 426</b>	<b>155 000</b>	<b>407 766</b>
<b>III.</b>	Befektetett pénzügyi eszközök	<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>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>469 947</b>	<b>16 054</b>	<b>15 802</b>	<b>292</b>	<b>32 148</b>	<b>82 984</b>	<b>115 132</b>	<b>354 815</b>
<b>I.</b>	Készletek	<b>2 933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>890</b>	<b>890</b>	<b>2 043</b>
<b>II.</b>	Követelések	<b>87 753</b>	<b>2 021</b>	<b>1 374</b>	<b>47</b>	<b>3 442</b>	<b>5 582</b>	<b>9 024</b>	<b>78 729</b>
<b>III.</b>	Értékpapírok	<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>IV.</b>	Pénzeszközök	<b>379 261</b>	<b>14 033</b>	<b>14 428</b>	<b>245</b>	<b>28 706</b>	<b>76 512</b>	<b>105 218</b>	<b>274 043</b>
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>61 392</b>	<b>180</b>	<b>179</b>	<b>168</b>	<b>527</b>	<b>34 915</b>	<b>35 442</b>	<b>25 950</b>
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 096 114</b>	<b>37 195</b>	<b>37 530</b>	<b>826</b>	<b>75 551</b>	<b>231 671</b>	<b>307 222</b>	<b>788 892</b>



Gáspár András  
 ügyvezető

Tapolca, 2021.05.10.

Tapolcai Városgazdálkodási Kft  
 8300 Tapolca, Berzsenyi u. 9.

"A" MÉRLEG Források 2020. év

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhótermelés 1. fűtőmű	Távhótermelés 2. fűtőmű	Távhótermelés Keszthelyi u.	Távhótermelés összesen	távhozvalgatás	Távhótevékeny ség	Egyéb tevékenység
D.	<b>Saját tőke</b>	863 334	-139 638	-64 543	-4 122	-208 303	465 556	257 253	606 081
I.	Jegyzett tőke	280 440	9 516	9 602	212	19 330	59 273	78 603	201 837
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0				0		0	
III.	Tőketartalék	394 926	13 401	13 522	298	27 221	83 470	110 691	284 235
IV.	Eredménytartalék	204 208	6 929	6 992	154	14 075	43 161	57 236	146 972
V.	Lekötött tartalék	37 558	4 547	4 588	101	9 236	28 322	37 558	0
VI.	Értékelési tartalék	0				0			
VII.	Adózott eredmény	-53 798	-174 031	-99 247	-4 887	-278 165	251 330	-26 835	-26 963
E.	<b>Céltartalékok</b>					0			0
F.	<b>Kötelezettségek</b>	148 050	3 135	3 164	70	6 369	19 528	25 897	122 153
I.	Hátrasorolt kötelezettségek					0		0	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek					0		0	
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	148 050	3 135	3 164	70	6 369	19 528	25 897	122 153
G.	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	84 730	633	633	0	1 266	71 522	72 788	11 942
	Szétválasztási különbözet		173 065	98 276	4 878	276 219	-324 935	-48 716	48 716
	<b>Források összesen</b>	1 096 114	37 195	37 530	826	75 551	231 671	307 222	788 892

Tapolca, 2021.05.10.



Gáspár András  
ügyvezető

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

Tapolcai Városgazdálkodási Kft

Cg: 19-19-502963

Stat.számj. 11521510-3530-113-19

2.sz.melléklet

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL) 2020. év.

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés I. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhasználtsá s	Távhőtevékenys ég	Egyéb tevékenység
I.	Értékesítés nettó árbevétele	496 734	0	0	0	0	264 083	264 083	232 651
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	23 406				0	0	0	23 406
III.	Egyéb bevételek	140 456	0	0	0	0	61 688	61 688	78 768
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	428 945	130 613	73 933	2 919	207 465	15 332	222 797	206 148
V.	Személyi jellegű ráfordítások	186 789	38 503	21 916	1 145	61 564	26 465	88 029	98 760
VI.	Értécsökkenési leírás	90 757	3 288	2 471	777	6 536	30 770	37 306	53 451
VII.	Egyéb ráfordítások	7 495	1 627	927	46	2 600	1 288	3 888	3 607
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-53 390	-174 031	-99 247	-4 887	-278 165	251 916	-26 249	-27 141
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	741				0		0	741
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1				0		0	1
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	740	0	0	0	0	0	0	740
C.	Adózás előtti eredmény	-52 650	-174 031	-99 247	-4 887	-278 165	251 916	-26 249	-26 401
X.	Adófizetési kötelezettség	1 148				0	586	586	562
D.	Adózott eredmény	-53 798	-174 031	-99 247	-4 887	-278 165	251 330	-26 835	-26 963

Tapolca, 2021.05.10.



Gáspár András  
ügyvezető

Tapolcai Városgazdálkodási Kft  
8300 Tapolca, Berzsenyi u. 9.