

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A TAPOLCAI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT**  
**2021. 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 2021. december 31-én: 280.440.000 Ft**

A társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

**A Kft könyvvizsgálója:** *Gróf Erzsébet kamarai tag könyvvizsgáló*  
8319. Lesenceistvánd, Kossuth. u. 146.  
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:**

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 leszámított 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 eredményt 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 2021. évi mérlege és eredménykimutatása**

Befektetett eszközeink értéke 2021. december 31-én 522 309 E Ft, 42 466 E Ft-tal csökkent. 23 379 E Ft értékben aktiváltunk immateriális javakat és tárgyi eszközöket, az elszámolt értékcsökkenés 88 624 E Ft volt. Befejezetlen beruházásaink értéke 35 849 E Ft, a selejtezett tárgyeszközök kivezetett könyvszerinti értéke 0 Ft volt.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint elszámolt értékcsökkenésének 2021. évi alakulását az 1.sz. mellékletben mutatjuk be.

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

	<u>2020. év</u>	<u>2021. év</u>	<u>változás</u>
Vevő követelések	55 661	62 984	7 323
Követelések kapcsolt váll. szemben	10	16	6
Egyéb követelések	32 082	49 504	17 422
<b><i>Követelések összesen:</i></b>	<b>87 753</b>	<b>112 504</b>	<b>24 751</b>

A vevő követelések 7 323 E Ft-tal növekedtek. Ebből 4 millió forint a házkezelési tevékenységhez kapcsolódó bérleti díjak kintlévőségének növekedése, kb. 2 millió forint a távhőszolgáltatási kintlévőség változása.

Az egyéb követelések összege 49 504 E Ft, 17 422 E Ft-tal több az előző évnél. A változás okai a következők:

2020. október 1-től a távhőtámogatás mértéke jelentősen lecsökkent. A fix támogatás kisebb mértékben, 4 291 003 Ft/hóra, a lakosságnak értékesített hő után pedig gyakorlatilag 1 189 Ft-ot kellett visszafizetni minden GJ után. Ez éves szinten nagyon jelentős támogatás csökkenést okozott. A 2020 december hónapban lakosságnak kiszámlázott GJ mennyiség után befizetési kötelezettségünk keletkezett, 5 638 E Ft.

2021. október 1-én újfent változott a támogatás mértéke, ezúttal nőtt. A fix támogatás összege 6 613 734 Ft/hó, a fogyasztás arányos támogatás 1 226 Ft/GJ. A decemberi támogatás összege így 15 221 E Ft. Mivel a támogatás mértéke mindig október 1-vel változik, ez a naptári évek között áthúzódó hatással bír.

A helyijáratú autóbusz közlekedés működtetéséhez szociálpolitikai menetdíj támogatást igénylünk, melynek összege 1 947 E Ft, jövedéki adó visszaigénylés az áram és gáz fogyasztásra 1 758 E Ft december 31-én.

A visszaigényelhető áfa 9 002 E Ft.

A különféle egyéb elszámolások összege 17 972 E Ft. Ez a tétel tartalmazza azoknak a számláknak az áfáját, melyeknek számviteli teljesítése 2021. év, de az áfa 2022. évben igényelhető vissza.

Összességében a követelések értéke 24 751 E Ft-tal lett több az előző évinél.

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

	<u>2020. év</u>	<u>2021. év</u>	<u>változás</u>
Pénztár	1 759	2 020	261
Bankbetétek	377 502	340 034	- 37 468
<b><i>Pénzeszközök összesen:</i></b>	<b><i>379 261</i></b>	<b><i>342 054</i></b>	<b><i>- 37 207</i></b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 62 387 E Ft, 995 E Ft-tal nőtt, ez elhanyagolható változás.

A legnagyobb tétel az aktív időbeli elhatárolások között a távhőszolgáltatás decemberi árbevétele, 35 475 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 2022. szeptemberében kerül sor a képviselőtestületi ülésen. A támogatás aktív időbeli elhatárolásként került könyvelésre 21 320 E Ft értékben.

#### ***Saját tőke változása:***

	<u>2020. év</u>	<u>2021. év</u>	<u>változás</u>
Jegyzett tőke	280 440	280.440	0
Tőketartalék	394 926	394.926	0
Eredménytartalék	204 208	157 806	- 46 402
Lekötött tartalék	37 558	30 162	- 7 396
<u>Adózott eredmény</u>	<u>- 53 798</u>	<u>- 65 242</u>	<u>- 11 444</u>
<b><i>Saját tőke összesen:</i></b>	<b><i>863 334</i></b>	<b><i>798 092</i></b>	<b><i>- 65 242</i></b>

A jegyzett tőke és a tőketartalék 2021. évben nem változott.

A lekötött tartalék csökkent 7 396 E Ft-tal. Ennek oka, hogy a 2019. évi távhőszolgáltatási nyereségből képzett lekötött tartalékból ekkora összeget feloldottunk, mivel ezt 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 éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása alapján a 2019. évi nyereségkorlát feletti különbözet, amit 2 éven belül beruházásra kell fordítani, 65.192 E Ft.

Ebből az összegből 2020. évben felhasználtunk 27 634 E Ft-ot, 2021. évben 7 396 E Ft-ot. Maradt még a lekötött tartalékon 30 162 E Ft, mely összeget 2021. év végéig fel kellett volna használni a távhőszolgáltatási tevékenység fejlesztésére.

2020. évben kértük a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalt, hogy a nyereségkorlát feletti eredmény kiszámításánál az összeget korrigálja, mivel ez egy egyszeri, rendkívüli bevétel következménye volt 2019-ben. Többszöri megkeresésünkre sem kaptunk választ. 2022. tavaszán felhívást kaptunk, hogy számoljunk be a nyereségkorlát feletti eredmény felhasználásáról. A fel nem használt összeget levonásba helyezik a következő évi támogatás összegéből. Elküldtük az elvégzett beruházások listáját, és egyben újra kértük, hogy tekintsenek el a 2019 évi nyereségkorlát felhasználási kötelezettségtől, vagy ha ez nem lehetséges, a határidőt hosszabbítsák meg 2 évvel. A mérleg készítés időpontjáig erre nem kaptunk választ.

Saját tőkének összességében 65 242 E Ft-tal csökkent, ez a 2021. évi adózás utáni eredmény negatív összege.

A Tapolcai Városgazdálkodási Kft-nek hátra sorolt kötelezettsége nincs.

2021. évben Tapolca Város Önkormányzata vagyonkezelésbe adott társaságunknak egy lakást, melynek átadási értéke 17 282 E Ft. Ez a tétel szerepel a hosszúlejáratú kötelezettségek között. A vagyonkezelésbe vett ingatlan a tárgyi eszközök között elkülönítetten, külön főkönyvi számlán szerepel, értékcsökkenés nem került elszámolásra.

#### ***Rövidlejáratú kötelezettségek változása:***

	<u>2020.év</u>	<u>2021. év</u>	<u>változás</u>
Szállítói kötelezettségek	58 046	79 130	21 084
Rövid lej.köt.kapcsolt váll.sz.	68 920	72 259	3 339
Egyéb rövid lej.kötelezettségek	21 084	16 164	- 4 920
<b><i>Rövid lejár.kötelezetts.össz</i></b>	<b><i>148 050</i></b>	<b><i>167 553</i></b>	<b><i>19 503</i></b>

Szállítói kötelezettségünk 21 084 E Ft-tal nőtt, lejárt tartozásunk nincs.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 3 339 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 57 962 E Ft, 4 002 E Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

1 083 E Ft az értékesített önkormányzati bérlakások még nem rendezett vételára.

Ezen ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 4 920 E Ft-tal csökkentek. Ennek főbb tételei a következők:

Jövedelem elszámolás és a hozzá kapcsolódó adók 13 225 E Ft, vízkészlet járulék 302 E Ft, különféle egyéb befizetési kötelezettségek 1 396 E Ft. Ez a tétel tartalmazza a 2021. évi számviteli teljesítésű, 2022. évben kiszámlázott összegek áfáját.

2020. évben a távhőszolgáltatási támogatás összege is a kötelezettségek között jelent meg a már korábban részletezett okok miatt 5 639 E Ft-tal, ami most a követelések között szerepel 15 221 E Ft-tal.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán csak néhány tétel van, hiszen a 2022. évben érkezett számlák, amennyiben teljes mértékben 2021. 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 35 664 E Ft-tal, de még így is elmaradt 27 000 E Ft-tal a 2019. évtől.

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

A strand 2020-ban nem nyitott ki, a 2021 év bevétele hasonló volt a 2019. évhez, kb. 19 millió Ft.

A parkolás több hónapra keresztül ingyenes volt kormányzati döntés alapján 2020-ban és 2021-ben is. Itt 2 300 E Ft-tal lett több a nettó árbevétel, mint 2020-ban, és 11 millióval lett kevesebb, mint 2019-ben. A helyijárat üzemeltetés esetében a nettó árbevétel mindkét évben 17,5 millió forint volt, ami 11 millióval kevesebb, mint 2019-ben. Itt sajnos nem térünk vissza a 2019. év árbevétel szintjéhez. A pandémia miatt sokan lemondtak a tömegközlekedésről.

A távhőszolgáltatási tevékenységen 9,5 millió forinttal nőtt az árbevétel.

Aktivált saját teljesítményünk értéke 4 596 E Ft, 18 810 E Ft-tal kevesebb az előző évinél.

Egyéb bevételeink 15 millió forinttal nőttek. Ennek több összetevője van.

Tapolca Város Önkormányzatától a strandfürdő üzemeltetéséhez kapott támogatás 10 000 E Ft-tal csökkent, a helyijárat veszteségpótlása 3 151 E Ft-tal nőtt.

A legnagyobb összeg a már említett távhőtámogatás változása. Ez a 2020. évi 36 833 E Ft-ról 65 482 E Ft-ra növekedett. A támogatások feloldásából 6 millió forinttal csökkent a bevételünk.

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

	<u>2020. év</u>	<u>2021. év</u>	<u>változás</u>
Anyagköltség	247 907	261 878	13 971
Igénybe vett szolgáltatások	51 996	64 699	12 703
Egyéb szolgáltatások	10 932	12 051	1 119
ELABÉ	-	-	-
<u>Közvetített szolgáltatások</u>	<u>118 110</u>	<u>122 885</u>	<u>4 775</u>
<b><i>Anyagjellegű ráfordítások össz.</i></b>	<b><i>428 945</i></b>	<b><i>461 513</i></b>	<b><i>32 568</i></b>

Anyagjellegű ráfordításaink összességében 32 568 E Ft-tal nőttek. A növekedés oka egyrészt az infláció, másrészt a strand anyag és szolgáltatás igényének megjelenése

A személyi jellegű ráfordítások 12 330 E Ft-tal nőttek. A bérek emelkedése, és az előző évben kiesett feladatok újbóli megjelenése okozta.

Az értékcsökkenési leírás 2021 évben 2 133 E Ft-tal csökkent.

***A tárgyévben a Kft-nél foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 37 fő.***

**A társasági adó kiszámítása**

Adózás előtti eredmény	- 64 003 E Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	87 392 E Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	89 010 E Ft
Adóalap	- 62 385 E Ft

***Társaságunk a nyereség minimum megfizetését választotta:***

Összes bevétel:	688 556 E Ft
Nyereség minimum 2 %:	13 771 E Ft
Társasági adó 9 %:	1 239 E Ft

***2021. évi adófizetési kötelezettség 1 239 E Ft***

**A Kft gazdálkodásának fontosabb mutatószámai**

	<u>2020.év</u>	<u>2021.év</u>
<b><u>Tőkeerősség</u></b>		
Saját tőke * 100	$\frac{863\,334}{1\,096\,114} = 78,76$	$\frac{798\,092}{1\,041\,749} = 76,61$
Mérleg főösszeg	1 096 114	1 041 749

**Tőke forgási sebessége**

Ért.nettó árbevétele	$\frac{496\,734}{863\,334} = 0,58$	$\frac{532\,398}{798\,092} = 0,67$
Saját tőke	863 334	798 092

**Likviditási mutató**

Pénzeszköz + Követelések	$\frac{467\,014}{148\,050} = 3,15$	$\frac{454\,558}{167\,553} = 2,71$
Rövidlejáratú köt.	148 050	167 553

<b><i>A mérleg főösszeg</i></b>	<b><i>1 041 749 E Ft</i></b>
<b><i>Az adózás előtti eredmény</i></b>	<b><i>- 64 003 E Ft</i></b>
<b><i>Adófizetési kötelezettség</i></b>	<b><i>1 239 E Ft</i></b>
<b><i>Adózott eredmény</i></b>	<b><i>- 65 242 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, 2021-ben megnyitottuk. A helyijáratú autóbuszok 2020-ban kb. két hónapig nem közlekedtek. 2021-ben nem volt járat leállítás, de kissé szűkített menetrenddel közlekedtek a buszok. A bevételeink elmaradtak a 2019. évitől, nem állt vissza a pandémia előtti helyzet.

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

A parkolás bevétele az első 5 hónapban gyakorlatilag lenullázódott. Ezek a tényezők jelentős bevétel kiesést okoztak, és bizonyos költség csökkenéssel is jártak, mindent összevetve az eredményünket jelentősen csökkentették.

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

**Tapolca, 2022.05.10.**



**Gáspár András**  
ügyvezető

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



1. sz. melléklet

**AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, ELSZÁMOLT ÉRTÉKSÖKKENÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA 2021. ÉVBEN**

	Immateriális javak	Ingatlanok	Term. közvel. részvevő gépek, járm.	Egyéb gépek, berend., járm.	Tárgyi eszközök összesen	Immateriális javak és tárgyeszk. össz.	Kiszárolt tárgyi eszközök	Mindösszesen
<b>Bruttó érték</b>								
<b>Nyitó 2021.01.01.</b>	10 454	668 813	630 250	13 297	1 312 360	1 322 814	20227	1 343 041
Aktiválás	260	17 444	3787	128	21 359	21 619	1760	23 379
Egyéb növekedés					0	0	0	0
Értékesítés				-142	-142	-142		-142
Selejtezés	-264		-2742		-2 742	-3 006	-2 505	-5 511
Egyéb csökkenés					0	0		0
<b>Záró 2021.12.31.</b>	10 450	686 257	631 295	13 283	1 330 835	1 341 285	19 482	1 360 767
<b>Elszámolt értékcsökkenés</b>								
					0	0		0
					0	0		0
<b>Nyitó 2021.01.01.</b>	8 446	281 132	470 326	11 205	762 663	771 109	20227	791 336
2021. évben elsz. értékcsökk.	1 220	32 202	52 529	913	85 644	86 864	1760	88 624
Egyéb növekedés					0	0		0
Értékesítés miatti kivezetés				-142	-142	-142		-142
Selejtezés miatti kivezetés	-264		-2742		-2 742	-3 006	-2 505	-5 511
Egyéb csökkenés					0	0		0
<b>Záró 2021.12.31.</b>	9 402	313 334	520 113	11 976	845 423	854 825	19 482	874 307
<b>Nettó érték 2021.12.31.</b>	1 048	372 923	111 182	1 307	485 412	486 460	0	486 460

Tapolca, 2022.04.11.



Gáspár András  
ügyvezető

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

"A" MÉRLEG Eszközök 2021.év

A tétel megnevezése		Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhasználtság	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
b		e							
<b>A. Befektetett eszközök</b>		<b>522 309</b>	<b>19 121</b>	<b>19 908</b>	<b>112</b>	<b>39 141</b>	<b>90 260</b>	<b>129 401</b>	<b>392 908</b>
I.	Immateriális javak	1 048	394	218	10	622	152	774	274
II.	Tárgyi eszközök	521 261	18 727	19 690	102	38 519	90 108	128 627	392 634
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0				0		0	
<b>B. Forgóeszközök</b>		<b>457 053</b>	<b>14 589</b>	<b>14 496</b>	<b>99</b>	<b>29 184</b>	<b>86 298</b>	<b>115 482</b>	<b>341 571</b>
I.	Készletek	2 495	0	0	0	0	890	890	1 605
II.	Követelések	112 504	2 186	1 583	26	3 795	24 663	28 458	84 046
III.	Értékpapírok	0				0		0	
IV.	Pénzeszközök	342 054	12 403	12 913	73	25 389	60 745	86 134	255 920
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>62 387</b>	<b>2 037</b>	<b>923</b>	<b>27</b>	<b>2 987</b>	<b>35 563</b>	<b>38 550</b>	<b>23 837</b>
<b>Eszközök összesen</b>		<b>1 041 749</b>	<b>35 747</b>	<b>35 327</b>	<b>238</b>	<b>71 312</b>	<b>212 121</b>	<b>283 433</b>	<b>758 316</b>

Tapolca, 2022.05.10.

  
 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" MÉRLEG Források 2021. év

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhozállgatás	Távhőtermelési ség	Egyéb tevékenység
D.	<b>Saját tőke</b>	<b>798 092</b>	<b>-155 491</b>	<b>-72 165</b>	<b>-4 512</b>	<b>-232 168</b>	<b>480 024</b>	<b>247 856</b>	<b>550 236</b>
I.	Jegyzett tőke	280 440	9 623	9 510	64	19 197	57 103	76 300	204 140
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0				0		0	
III.	Tőketartalék								
IV.	Eredménytartalék	394 926	13 552	13 392	90	27 034	80 415	107 449	287 477
V.	Lekötött tartalék	157 806	5 415	5 351	36	10 802	32 133	42 935	114 871
VI.	Értékelési tartalék	30 162	3 804	3 760	25	7 589	22 573	30 162	0
VII.	Adózott eredmény	0				0		0	
VIII.	Adózott eredmény	-65 242	-187 885	-104 178	-4 727	-296 790	287 800	-8 990	-56 252
E.	<b>Céltartalékok</b>					0		0	
F.	<b>Kötelezettségek</b>	<b>184 835</b>	<b>3 718</b>	<b>3 675</b>	<b>25</b>	<b>7 418</b>	<b>22 069</b>	<b>29 487</b>	<b>155 348</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek					0		0	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	17 282				0		0	17 282
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	167 553	3 718	3 675	25	7 418	22 069	29 487	138 066
G.	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>58 822</b>	<b>580</b>	<b>580</b>	<b>0</b>	<b>1 160</b>	<b>50 785</b>	<b>51 945</b>	<b>6 877</b>
	Szétválasztási különbözet		186 940	103 237	4 725	294 902	-340 757	-45 855	45 855
	<b>Források összesen</b>	<b>1 041 749</b>	<b>35 747</b>	<b>35 327</b>	<b>238</b>	<b>71 312</b>	<b>212 121</b>	<b>283 433</b>	<b>758 316</b>

Tapolca, 2022.05.10..

  
Gáspár András  
ügyvezető

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL) 2021. év.

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenys ég	Egyéb tevékenység
I.	Értékesítés nettó árbevétele	532 398	0	0	0	0	273 564	273 564	258 834
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	4 596						0	4 596
III.	Egyéb bevételek	155 477	0	0	0	0	87 588	87 588	67 889
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	461 513	141 910	77 853	3 313	223 076	13 507	236 583	224 930
V.	Személyi jellegű ráfordítások	199 119	41 091	22 809	1 107	65 007	27 880	92 887	106 232
VI.	Értécsökkenési leírás	88 624	2 894	2 415	258	5 567	30 098	35 665	52 959
VII.	Egyéb ráfordítások	7 897	1 990	1 101	49	3 140	1 217	4 357	3 540
A.	üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-64 682	-187 885	-104 178	-4 727	-296 790	288 450	-8 340	-56 342
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	681				0		0	681
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2				0		0	2
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	679	0	0	0	0	0	0	679
C.	Adózás előtti eredmény	-64 003	-187 885	-104 178	-4 727	-296 790	288 450	-8 340	-55 663
X	Adófizetési kötelezettség	1 239				0	650	650	589
D.	Adózott eredmény	-65 242	-187 885	-104 178	-4 727	-296 790	287 800	-8 990	-56 252

Tapolca, 2022.05.10.

  
Gáspár András  
ügyvezető

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