

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A TAPOLCAI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT
2022. 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 2022. 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:

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 aktiváljuk.

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 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 minősítést igénylő témák:

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntését. Egy-egy tétel lényegessé minősítését más hasonló tételekkel összefüggésben kell megítélni. Ennek megfelelően társaságunk azt a tételt minősíti lényegesnek, amely a saját tőke értékét 20 %-kal megváltoztatja.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük azokat a tételeket, amelyek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sorok 50 %-át, és értékük meghaladja az 50 millió forintot.

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. A feltárt hiba 1 000 eFt alatt nem lehet jelentős.

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

2012. január 1-től a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A-18/B paragrafusainak megfelelően számviteli szétválasztást kell alkalmazni a távhőtermelői, távhőszolgáltatási és az egyéb tevékenységek elkülönült nyilvántartására.

A távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltatást településenként, és az egyéb tevékenységeket a kiegészítő mellékletben oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna a társaság. Ez a fenti bontásban önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

Társaságunk a számlatükroket 2012. január 1-től úgy alakította ki, hogy a költségek, ráfordítások, árbevételek elkülöníthetők, illetve megoszthatók legyenek a főkönyvi számlaszámok, illetve munkaszámok alapján.

Azokat a tételeket, melyeket nem tudunk közvetlenül elkülöníteni, a szétválasztási szabályzatban foglaltak szerint osztjuk meg.

A fentieknek megfelelően 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 2022. évi mérlege és eredménykimutatása

Befektetett eszközeink értéke 2022. december 31-én 443 794 E Ft, 78 515 E Ft-tal csökkent. 39 813 E Ft értékben aktiváltunk immateriális javakat és tárgyi eszközöket, az elszámolt értékcsökkenés 85 194 E Ft volt. Befejezetlen beruházásaink értéke 2 628 E Ft, a selejtezett tárgyeszközök kivezetett könyvszerinti értéke 0 Ft volt.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint elszámolt értékcsökkenésének 2022. évi alakulását az 1.sz. mellékletben mutatjuk be.

Vagyonkezelésben társaságunknál lévő ingatlan bruttó értéke 36 278 E Ft, 2022. évben elszámolt tervszerinti értékcsökkenés 121 E Ft, az ingatlan nettó értéke 36 157 E Ft.

A követelések a következőképpen alakultak E Ft-ban:

	<u>2021. év</u>	<u>2022. év</u>	<u>változás</u>
Vevő követelések	62 984	64 301	1 317
Követelések kapcsolt váll. szemben	16	43	27
<u>Egyéb követelések</u>	<u>49 504</u>	<u>268 897</u>	<u>219 393</u>
<i>Követelések összesen:</i>	<i>112 504</i>	<i>333 241</i>	<i>220 737</i>

A vevő követelések és a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések minimális mértékben változtak.

Az egyéb követelések összege 268 897 E Ft, 219 393 E Ft-tal több az előző évnél. A változások okai a következők:

A 2022-2023-as gázévben a földgáz beszerzési ára és a vásárolt hő díja több mint ötszörösére emelkedett az előző gázévhez viszonyítva.

Ebből következően a visszaigényelhető áfa hatalmas összeget tesz ki egyrészt a decemberi számláknál, ami a NAV-val szembeni követelésként jelenik meg 58 373 E Ft értékben. A nagyobbik része, ami a novemberben, decemberben elfogyasztott energia számla áfa tartalma, a különféle egyéb elszámolások számlán található, melynek egyenlege december 31-én 199 410 E Ft. Ez a számla tartalmazza mindazoknak a számláknak az áfáját, melyeknek számviteli teljesítése 2022. év, de az áfa 2023. évben igényelhető vissza. Ezen a számlán a növekedés az előző évhez viszonyítva 181 458 E Ft.

Pénzeszközök alakulása E Ft-ban:

	<u>2021. év</u>	<u>2022. év</u>	<u>változás</u>
Pénztár	2 020	2 286	266
Bankbetétek	340 034	1 087 414	747 380
<i>Pénzeszközök összesen:</i>	<i>342 054</i>	<i>1 089 700</i>	<i>747 646</i>

A pénzeszközök növekedése szintén az előzőekben leírtakkal függ össze. A hatalmas gázzámlák kiegyenlítése a távhőtámogatás megemelésével járt együtt, hiszen a lakossági tarifával számlázott távhő ára a fogyasztóknak nem emelkedett. Decemberben a távhő támogatást utaló MAVIR előleget is fizetett a távhőszolgáltatóknak, így a követelések között nem is szerepel távhő támogatás, a forrás oldalon van 11 307 E Ft kötelezettség, mivel a folyósított előleg ennyivel meghaladta a decemberi támogatási igényünket.

Az aktív időbeli elhatárolás 121 589 E Ft, 59 202 E Ft-tal nőtt, majdnem megduplázódott.

A legnagyobb tétel a bevételek aktív időbeli elhatárolása között a távhőszolgáltatás decemberi árbevétele, 89 631 E Ft. A másik nagy tétel a helyijáratú autóbusz közlekedéshez nyújtott veszteségpótlás előírt összege. A második félévi elszámolás elfogadására Tapolca Város Önkormányzata részéről 2023. évben kerül sor a képviselőtestületi ülésen. A támogatás aktív időbeli elhatárolásként került könyvelésre 20 969 E Ft értékben.

9 665 E Ft a költségek aktív időbeli elhatárolása. Ezen a számlán jelennek meg a 2022. évben kifizetett, de a 2023. évet terhelő gáz alapdíjak és biztosítási díjak.

Saját tőke változása:

	<u>2021. év</u>	<u>2022. év</u>	<u>változás</u>
Jegyzett tőke	280 440	280.440	0
Tőketartalék	394 926	394.926	0
Eredménytartalék	157 806	122 726	- 35 080
Lekötött tartalék	30 162	0	- 30 162
Adózott eredmény	- 65 242	- 62 596	2 646
<i>Saját tőke összesen:</i>	<i>798 092</i>	<i>735 496</i>	<i>- 62 596</i>

A jegyzett tőke és a tőketartalék 2022. évben nem változott.

A lekötött tartalék csökkent 30 162 E Ft-tal.

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.

2022. tavaszán megkaptuk a választ, hogy helyt adnak a kérelmünknek, és határozatot kaptunk arról, hogy 2019-ben nem keletkezett nyereségkorlát feletti eredményünk. A fentiek miatt tulajdonosi határozattal a lekötött tartalékot visszavezettük eredménytartalékba.

Saját tőkénk összességében 62 596 E Ft-tal csökkent, ez a 2022. évi adózás utáni eredmény negatív összege.

A Tapolcai Városgazdálkodási Kft-nek hátra sorolt kötelezettsége nincs.

2021. évben Tapolca Város Önkormányzata vagyionkezelésbe adott társaságunknak egy lakást, melynek átadási értéke 17 282 E Ft. Ez a tétel szerepel a hosszúlejáratú kötelezettségek között. A vagyionkezelésbe vett ingatlan a tárgyeszközök között elkülönítetten, külön főkönyvi számlán szerepel

Rövidlejáratú kötelezettségek változása:

	<u>2021.év</u>	<u>2022. év</u>	<u>változás</u>
Szállítói kötelezettségek	79 130	1 103 602	1 024 472
Rövid lej.köt.kapcsolt váll.sz.	72 259	68 848	- 3 411
Egyéb rövid lej.kötelezettségek	16 164	28 879	12 715
Rövid lejár.kötelezetts.össz	167 553	1 201 329	1 033 776

Szállítói kötelezettségünk az előbbieken leírtak miatt 1 024 472 E Ft-tal nőtt, lejárt tartozásunk nincs.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 3 411 E Ft-tal csökkent.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 12 715 E Ft-tal nőttek

2022. évben a távhőszolgáltatási támogatás összege is a kötelezettségek között jelent meg a már korábban részletezett okok miatt 11 307 E Ft-tal..

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán csak néhány tétel van, hiszen a 2023. évben érkezett számlák, amennyiben teljes mértékben 2022. 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 155 419 E Ft-tal.

A 2020. évben kialakult pandémiás helyzet társaságunk több tevékenységét érintette 2020-2021 évben. 2022. évre a helyzet normalizálódott. Minden tevékenységünk nettó árbevétele növekedett az előző évhez viszonyítva. Legnagyobb mértékben, 105 557 E Ft-tal a távhőszolgáltatás árbevétele nőtt. Azoknak a fogyasztóknak, akinek nem lakossági tarifával számlázunk, a gázdíj mértékével azonos hődíj emelést kellett végrehajtani, ebből adódik az árbevétel növekedése.

Aktívált saját teljesítményünk értéke 3 123 E Ft, 1 473 E Ft-tal kevesebb az előző évinél.

Egyéb bevételeink 818 896 E forinttal nőttek. Ennek okai többek között a következők:
Tapolca Város Önkormányzatától a strandfürdő üzemeltetéséhez kapott támogatás és a helyijárat üzemeltetésének veszteségpótlására kapott összeg 25 330 E Ft-tal nőtt.

A legnagyobb összeg a már említett távhőtámogatás változása. Ez a 2021. évi 65 482 E Ft-ról 857 050 E Ft-ra, 791 568 E Ft-tal növekedett.

Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

	<u>2021. év</u>	<u>2022. év</u>	<u>változás</u>
Anyagköltség	261 878	1 200 615	938 737
Igénybe vett szolgáltatások	64 699	73 282	8 583
Egyéb szolgáltatások	12 051	11 507	- 544
ELABÉ	-	-	-
<u>Közvetített szolgáltatások</u>	<u>122 885</u>	<u>135 388</u>	<u>12 503</u>
<i>Anyagjellegű ráfordítások össz.</i>	<i>461 513</i>	<i>1 420 792</i>	<i>959 279</i>

Anyagjellegű ráfordításaink összességében 959 279 E Ft-tal nőttek. Az anyagköltség jelentős emelkedése a már említett gázár és hődíj emelkedésből adódik elsősorban, kisebb mértékben az egyéb inflációs hatásokból.

A személyi jellegű ráfordítások 18 340 E Ft-tal nőttek.

Az értékcsökkenési leírás 2022 évben 3 430 E Ft-tal csökkent.

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

A társasági adó kiszámítása

Adózás előtti eredmény	- 62 596 E Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	- 86 917 E Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	85 440 E Ft
Adóalap	- 64 073 E Ft

2022. évi adófizetési kötelezettség **0 E Ft**

A Kft gazdálkodásának fontosabb mutatószámai

	2021.év	2022.év
<u>Tőkeerősség</u>		
Saját tőke * 100	$\frac{798\,092}{1\,041\,749} = 76,61$	$\frac{735\,496}{1\,991\,195} = 36,94$
Mérleg főösszeg	1 041 749	1 991 195

Tőke forgási sebessége

Ért.nettó árbevétele	$\frac{532\,398}{798\,092} = 0,67$	$\frac{687\,817}{735\,496} = 0,94$
Saját tőke	798 092	735 496

Likviditási mutató

Pénzeszköz + Követelések	$\frac{454\,558}{167\,553} = 2,71$	$\frac{1\,422\,941}{1\,201\,329} = 1,18$
Rövidlejáratú köt.	167 553	1 201 329

A mérleg főösszeg	1 991 195 E Ft
Az adózás előtti eredmény	- 62 596 E Ft
Adófizetési kötelezettség	0 E Ft
Adózott eredmény	- 62 596 E Ft

Társaságunknál a strandfürdő és a távhőszolgáltatási tevékenység okozta a veszteséget 2022. évben. A távhőszolgáltatási tevékenységnél mozgásterünk kevés. A támogatás számítása a gáz és az áram költség kivételével gyakorlatilag a két évvel korábbi bázis adatok alapján történik, így a magas infláció az anyagoknál, szolgáltatásoknál, béreknél nem fedezi a valós költségeket.

A strand építéshez az önkormányzattól tőkeemelés jogcímén kaptunk forrást. Az értékcsökkenés 2023. évtől már jelentős mértékben csökken, így a veszteség is mérséklődni fog.

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

Tapolca, 2023.04.27.


Gáspár András
 ügyvezető

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

**AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, ELSZÁMOLT ÉRTÉKSÖKKENÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA
2022. ÉVBEN**

	Immateriális javak	Ingatlanok	Vagyonkezelésbe vett ingatlan Radnóti 26	Term.közvetl. résztvevő gépek,járm.	Egyéb gépek, berend.,járm.	Tárgyi eszközök összesen	Immateriális javak és tárgyeszk. össz.	Kiszármaztatott tárgyi eszközök	Mindösszesen
Bruttó érték									
Nyitó 2022.01.01.	10 450	668 975	17 282	631 295	13 283	1 330 835	1 341 285	19 482	1 360 767
Aktíválás			18 996	18 912	8 111	38 719	38 719	1094	39 813
Egyéb növekedés						0	0	0	0
Értékesítés						0	0	0	0
Selejtezés	-185			-23 143	-381	-23 524	-23 709	-1 408	-25 117
Egyéb csökkenés						0	0	0	0
Záró 2022.12.31.	10 265	668 975	36 278	627 064	13 713	1 346 030	1 356 295	19 168	1 375 463
Elszámolt értékcsökkenés									
Nyitó 2022.01.01.	9 402	313 334	0	520 113	11 976	845 423	854 825	19 482	874 307
2022. évben elsz. értékcsökk.	788	30 091	121	52 459	641	83 312	84 100	1094	85 194
Egyéb növekedés						0	0	0	0
Értékesítés miatti kivezetés						0	0	0	0
Selejtezés miatti kivezetés	-185			-23 143	-381	-23 524	-23 709	-1 408	-25 117
Egyéb csökkenés						0	0	0	0
Záró 2022.12.31.	10 005	343 425	121	549 429	12 236	905 211	915 216	19 168	934 384
Nettó érték 2022.12.31.	260	325 550	36 157	77 635	1 477	440 819	441 079	0	441 079

Tapolca, 2023.04.27.



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

"A" MÉRLEG Eszközök 2022.év

A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhozszolgáltatás	Távhőtevékenység	Egyéb tevékenység
b	c							
A. Befektetett eszközök	443 794	19 293	20 642	1 362	41 297	63 403	104 700	339 094
I. Immateriális javak	260	135	67	3	205	10	215	45
II. Tárgyi eszközök	443 534	19 158	20 575	1 359	41 092	63 393	104 485	339 049
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0				0		0	
B. Forgóeszközök	1 425 812	59 604	62 775	4 144	126 523	201 781	328 304	1 097 508
I. Készletek	2 871	0	0	0	0	890	890	1 981
II. Követelések	333 241	12 653	12 542	829	26 024	41 555	67 579	265 662
III. Értékpapírok	0				0		0	
IV. Pénzeszközök	1 089 700	46 951	50 233	3 315	100 499	159 336	259 835	829 865
C. Aktív időbeli elhatárolások	121 589	2 616	1 457	50	4 123	90 385	94 508	27 081
Eszközök összesen	1 991 195	81 513	84 874	5 556	171 943	355 569	527 512	1 463 683


Gáspár András
ügyvezető

"A" MÉRLEG Források 2022. év

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés I. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltatás	Távhőtevékenység	Távhőtevékeny Egyéb tevékenység
D.	Saját tőke	735 496	-786 692	-371 716	-13 870	-1 172 278	1 338 370	166 092	569 404
I.	Jegyzett tőke	280 440	11 481	11 953	782	24 216	50 079	74 295	206 145
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Tőkeartalék	394 926	16 167	16 833	1 102	34 102	70 523	104 625	290 301
IV.	Eredményartalék	122 726	5 024	5 232	342	10 598	21 915	32 513	90 213
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-62 596	-819 364	-405 734	-16 096	-1 241 194	1 195 853	-45 341	-17 255
E.	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 218 611	46 216	48 120	3 150	97 486	212 905	310 391	908 220
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	17 282	0	0	0	0	0	0	17 282
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 201 329	46 216	48 120	3 150	97 486	212 905	310 391	890 938
G.	Passzív időbeli elhatárolások	37 088	582	582	1	1 165	32 890	34 055	3 033
	Szétválasztási különbözet	0	821 407	407 888	16 275	1 245 570	-1 228 596	16 974	-16 974
	Források összesen	1 991 195	81 513	84 874	5 556	171 943	355 569	527 512	1 463 683


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

Tapolcai Városgazdálkodási Kft

Cg: 19-19-502963

Stat.számj. 11521510-3530-113-19

Megosztott egyszerűsített éves beszámoló 2022. év

2.sz.melléklet

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL) 2022. év.

	A tétel megnevezése	Tárgyév	Távhőtermelés 1. fűtőmű	Távhőtermelés 2. fűtőmű	Távhőtermelés Keszthelyi u.	Távhőtermelés összesen	távhőszolgáltató s	Távhőtevékenys ég	Egyéb tevékenység
I.	Értékesítés nettó árbevétele	687 817	0	0	0	0	379 120	379 120	308 697
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	3 123						0	3 123
III.	Egyéb bevételek	974 373	0	0	0	0	878 418	878 418	95 955
IV.	Anyagiilegű ráfordítások	1 420 792	753 921	371 746	14 121	1 139 788	16 937	1 156 725	264 067
V.	Személyi jellegű ráfordítások	217 459	60 462	30 133	1 321	91 916	18 041	109 957	107 502
VI.	Értéksökkenési leírás	85 194	3 516	3 129	625	7 270	26 149	33 419	51 775
VII.	Egyéb ráfordítások	4 986	1 465	726	29	2 220	558	2 778	2 208
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-63 118	-819 364	-405 734	-16 096	-1 241 194	1 195 853	-45 341	-17 777
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	522				0		0	522
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0				0		0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	522	0	0	0	0	0	0	522
C.	Adózás előtti eredmény	-62 596	-819 364	-405 734	-16 096	-1 241 194	1 195 853	-45 341	-17 255
X.	Adófizetési kötelezettség	0				0		0	0
D.	Adózott eredmény	-62 596	-819 364	-405 734	-16 096	-1 241 194	1 195 853	-45 341	-17 255

Tapolca, 2023.04.27.


Gáspár András
ügyvezető

Tapolcai Városgazdálkodási Kft
8300 Tapolca, Bérzsenyi u. 9.