

TIVA-SZOLG KFT.

/4440 TISZAVASVÁRI, ADY ENDRE ÚT 8./

ÜZLETI BESZÁMOLÓ 2013. ÉVI MÉRLEGHEZ



TIVA-SZOLG KFT.

ÜZLETI JELENTÉS

*a TIVA-Szolg Kft.
2013. december 31-i mérlegéhez*

I.A vállalkozás fontosabb adatai:

A vállalkozás neve: TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő
Korlátolt Felelősségű Társaság

székhelye: Tiszavasvári, Ady E. u. 8.

telephelyei: Tiszavasvári, Ady E. u. 8. - Központi iroda
Tiszavasvári, Bajcsy Zs. u. 59. - Vízműtelep
Tiszavasvári, Hrsz. 0296/13. - Szennyvíztisztító telep

alapításának időpontja: 1995. 07.10.

cégbírósági bejegyzés száma: 15-09-063127

adószáma: 11255644-2-15

jegyzett tőke összege a mérlegforduló napon: 67.000.000 Ft.

A vállalkozás jelenlegi tagja:

Tiszavasvári Város Önkormányzata,
4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

Törzsbetét összege: 67.000.000 Ft, melyből
- nem pénzbeli betét (apport): 66.000.000 Ft,
- készpénz betét: 1.000.000 Ft.

A vállalkozás képviselője: Szabó András ügyvezető

A vállalkozás fő tevékenységi körei:

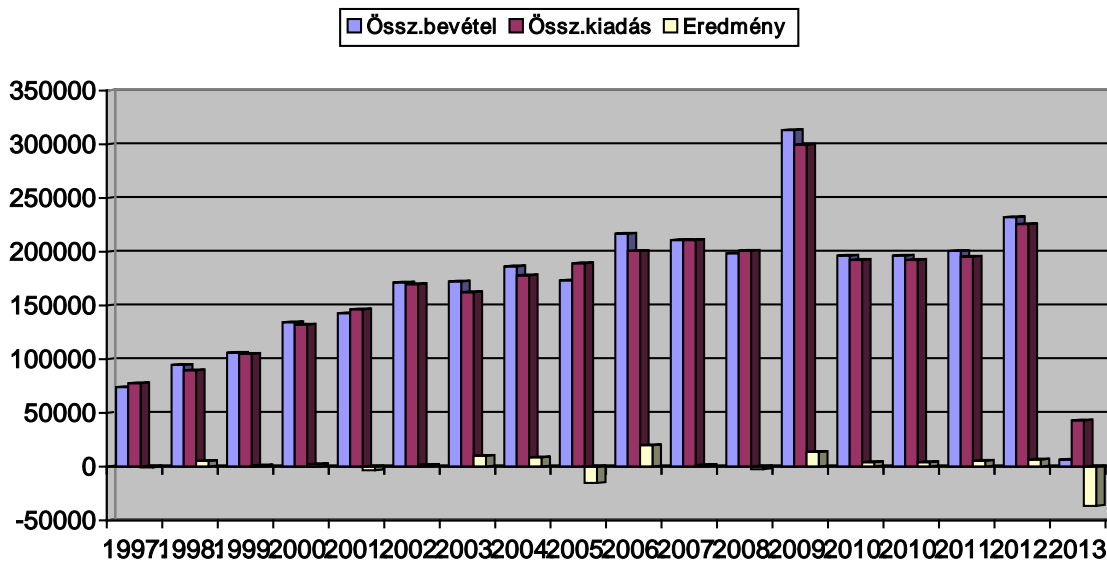
3600 Víztermelés, -kezelés és –elosztás (Főtevékenység)

3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

II. A Kft. gazdálkodásának néhány meghatározó adata: Adatok ezer Ft-ban:

1997.	73.986	2.563	77.469	- 920	- 920	34
1998.	94.645		89.567	5.078	4.522	32
1999.	105.264	545	104.905	904	744	36
2000.	134.241		132.081	2.160	1.756	43
2001.	137.495	5.240	146.199	- 3.464	- 3.464	44
2002.	160.616	10.643	169.745	1.514	1.514	45
2003.	170.091	2.217	162.285	10.023	9.278	48
2004.	186.267	46	177.849	8.464	7.551	43
2005.	173.175	696	189.216	- 15.345	- 15.345	44
2006.	216.804	3.554	200.629	19.729	19.279	38
2007.	210.873	1.316	210.807	1.382	1.014	39
2008.	198.379		200.846	-2.467	-3.102	33
2009.	313.166		299.543	13.623	12.072	29
2010.	196.359		192.314	4.045	3.460	29
2011.	200.616		198.018	2.598	0	30
2012.	232.312		225.660	6.652	5.514	26
2013.	5.584		36.669	-36.560	-36.567	2

Az elmúlt 17 év gazdálkodási értékeinek változását szemléltető ábra:



III. A Tiva-Szolg Kft. működésében 2013. január 01. időponttól bekövetkező változások bemutatása

A 2011. évi CCIX víziközmű szolgáltatásról szóló törvény előírásai, illetve Tiszavasvári Város és Szorgalmatos Község Önkormányzat Képviselő-testületei döntése alapján Tiszavasvári és Szorgalmatos települések víziközmű rendszer /víz és szennyvíz/ üzemeltetését 2013. január 01-től a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. /4220 Hajdúböszörmény, Radnóti Miklós út. 1/ végzi.

A Tiva-Szolg Kft., Tiszavasvári Város Önkormányzata, illetve Szorgalmatos Község Önkormányzata között fennálló víziközmű szolgáltatási szerződés közös megegyezéssel 2012. december 31. időponttal megszüntetésre került.

Ezáltal a Tiva-Szolg Kft. 2012. december 31. időpontig végzett víziközmű szolgáltatási tevékenységet.

A Tiva-Szolg Kft. Tiszavasvári Város Önkormányzata Képviselő-testülete 281/2012. (XII.12.) Kt. számú határozata alapján az összes, tulajdonában lévő víziközmű működtető elemet, tehát eszközöket, szerszámokat, illetve gépjárműveket havi bérleti díj ellenében bérleménybe adta 2013. január 01. időponttól a jelenlegi Víziközmű szolgáltatást végző Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. / továbbiakban HBVSZ Zrt./ részére, a víziközmű szolgáltatás maradéktalan elvégzése érdekében.

A HBVSZ Zrt. a Tiva-Szolg Kft. összes dolgozóját továbbfoglalkoztatja, továbbá a cég tulajdonában lévő víziközmű szolgáltatáshoz használatos raktári készleteket a felhasználással egy időben megvásárolja.

A Tiva-Szolg Kft. 2012. december 31. időponttal a víziközmű szolgáltatási tevékenységet befejezte, azonban a két szolgáltató közötti átadás-átvételi eljárás igen időigényes végrehajtása miatt a Tiva-Szolg Kft. részére felmerültek az átadással, illetve a szolgáltatás megfelelő lezárásával járó költségek.

Szükséges volt az összes vízóra felkeresése, illetve leolvasása annak érdekében, hogy a két víziközmű szolgáltató pontos adatok alapján végezze el az eljárást.

A vízórákban lévő fogyasztási mennyiségek 2014. évben kiszámlázásra kerültek, illetve a fizetési határidő lejártát követően fizetési felszólítás került megküldésre mind a lakossági, mind a közületi Felhasználók részére. Továbbá szükséges volt ezt követően a szolgáltatási tevékenység könyvelési és víziközmű törvény előírásai alapján történő lezárása is.

2013 évben kiszámlázott, de 2012. évben elvégzett víziközmű szolgáltatási díjak összege: nettó 35.632 e Ft

2013. június hónapban tájékoztatásra került a tulajdonos, Tiszavasvári Város Önkormányzata a kintlévőségek állapotáról, melyben megkérésre került, a Tiva-Szolg Kft. kintlévőségével kapcsolatos további teendőkre vonatkozó iránymutatás is.

Tiszavasvári Város Önkormányzat Képviselő-testülete 222/2013.(IX.12.) Kt. számú határozata alapján úgy döntött, hogy 2013. november hónaptól 2 fő, fő állásba bejelentett munkavállaló lássa el a cég irányába tartozással rendelkező Felhasználók felkeresését, illetve a tartozás lehető legnagyobb mértékű behajtását.

2013. december 31. időponttal a pénztárban átvett, illetve a két fő dolgozó által beszedett kintlévőség összege: 1.123 e Ft

2013. december 31. időponttal bezárólag a Felhasználók által kitöltött részletfizetési kérelmek összege: bruttó 9.350 e Ft.

A Tiva-Szolg Kft. kintlévőségeinek alakulása jelen beszámoló időpontjában mellékelve becsatolásra került.

2013. évre a Tiva-Szolg Kft. könyvvizsgálójának javaslata, továbbá a hatályban lévő jogszabályi előírások alapján a kintlévőségekre vonatkozóan értékvesztés kerül elszámolásra.

Az értékvesztés számítási módja a mellékelt táblázatban meghatározottak szerint történik.

Figyelembe vettük a 2 fő bejelentett munkavállaló által beszedett összegek nagyságát, illetve a beszedés hatékonyságát, továbbá a lakosság fizetési morálját.

Sajnos az megállapítható, hogy bármilyen módszerrel kerül a tartozás behajtásra, a fizetőkészség, illetve egyáltalán annak lehetősége, hogy a tartozó ügyfeleink jövedelemmel rendelkezzenek igen csekély. Ezért a mellékelt táblázat alapján egy nagyobb mértékű értékvesztést terveztünk a mérlegben elszámolni.

Ezzel sajnos igen nagy mértékű veszteség kerül kimutatásra cégünk 2013. évi tevékenységére vonatkozóan. Továbbá a törzstőke lecsökken a jegyzett tőke alá.

Az értékvesztés összege: 30.419 e Ft

Az értékvesztés összege a mérleg beszámolóban szerepeltetésre került.

Sajnos 2013. évben gazdálkodási bevétel csak a bérleti díjból, illetve az értékesített raktári anyagokból, azonban kiadás a tevékenység tovább végzéséből adódott. Így 2013 évben a Tiva-Szolg Kft. gazdálkodása negatív irányba mutat.

2013. december 31. nappal a Tiva-Szolg Kft. házipénztárában lévő összeg: 1.938 e Ft

2013. december 31. időponttal cégünk bankszámláján lévő összeg: 5.131 e Ft

2014. április 04. nappal a Tiva-Szolg Kft. házipénztárában lévő összeg: 598 e Ft

2014. április 04. időponttal cégünk bankszámláján lévő összeg: 9.691 e Ft

IV. A Tiva-Szolg Kft. jövőbeni tevékenysége

A Tiva-Szolg Kft. jelenleg kizárólag a kintlévőségek kezelésével foglalkozik. Így ebből fakadóan, illetve a cég fenntartásával kapcsolatos költségek sajnos komoly költséget tesznek ki cégünk működése során. Ezzel szemben bevétel jelen időpontban aktuális állapotok alapján szintén csak a víziközmű működtető eszközök bérbeadásából, illetve a raktáron lévő eszközök értékesítéséből várható.

Így Amennyiben változás nem történik, a Tiva-Szolg Kft. 2014. évben is csak veszteségesen lesz működtethető.

Ezért javasolt a Kft. jövőbeni szükségességének, illetve működtetésének felülvizsgálata.

Tiszavasvári, 2014. április 08.

Szabó András
ügyvezető

1 1 2 5 5 6 4 4 3 6 0 0 1 1 3 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 0 9 - 0 6 3 1 2 7

Cégjegyzék szám

TIVA-Szolg KFT
2013. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Elozo év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	8 916	6 606
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 184	926
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok		
06.	4. Szellemi termékek	1 184	926
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	7 732	5 680
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Muszaki berendezések, gépek, járművek	2 033	1 252
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 537	4 246
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	162	182
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PENZUGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)		
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	79 725	35 751
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	5 607	4 708
28.	1. Anyagok	5 607	4 708
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.	3. Növedék-, hízó és egyéb állatok		
31.	4. Késztermékek		
32.	5. Áruk		
33.	6. Készletekre adott előlegek		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	55 224	23 898
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	53 009	16 648
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38.	4. Váltókövetelések		
39.	5. Egyéb követelések	2 215	7 250
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)		
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	2. Egyéb részesedés		
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV. PENZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	18 894	7 145
46.	1. Pénztár, csekkek	1 214	1 939
47.	2. Bankbetétek	17 680	5 206
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	35 836	283
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	35 632	
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	204	283
51.	3. Halasztott ráfordítások		
52.	ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	124 477	42 640

1	1	2	5	5	6	4	4	3	6	0	0	1	1	3	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	6	3	1	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

TIVA-Szolg KFT
2013. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Elozo év	Tárgyév
53.	D. Saját toke (54. + 56. + 57. + 58. + 59. + 60. + 61.sor)	78 004	41 437
54.	I. JEGYZETT TOKE	67 000	67 000
55.	Ebbol: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TOKE (-)		
57.	III. TOKETARTALÉK	1 781	1 781
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 223	9 223
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	-36 567
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)		
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65.	3. Egyéb céltartalék		
66.	F. Kötelezettségek (67. + 71. + 80. sor)	45 480	796
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)		
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.	2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)		
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.	2. Átváltoztatható kötvények		
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78.	7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	45 480	796
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	- ebbol: az átváltoztatható kötvények		
83.	2. Rövid lejáratú hitelek		
84.	3. Vevotól kapott elolegek		
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 550	
86.	5. Váltótartozások		
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 930	796
90.	G. Passzív idobeli elhatárolások	993	407
91.	1. Bevételek passzív idobeli elhatárolása		
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív idobeli elhatárolása	993	407
93.	3. Halasztott bevételek		
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53. + 62. + 66. + 90. sor)	124 477	42 640

1 1 2 5 5 6 4 4 3 6 0 0 1 1 3 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 0 9 - 0 6 3 1 2 7

Cégjegyzék szám

TIVA-Szolg KFT
2013. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Elozo év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	231 893	5 584
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	231 893	5 584
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)		
III.	Egyéb bevételek	244	670
	Ebból: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	45 516	234
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	84 918	1 866
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 421	396
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	304	3 058
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	137 159	5 554
10.	Béreköltség	57 973	573
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 940	2 346
12.	Bérfelárulékok	17 636	899
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	79 549	3 818
VI.	Értécsökkenési leírás	2 766	2 330
VII.	Egyéb ráfordítások	6 187	31 221
	Ebból: értékvesztés		30 967
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-V)	6 476	-36 669
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	Ebból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	Ebból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	174	109
	Ebból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	174	109
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	Ebból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	Ebból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	1	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	173	109
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.+±B.)	6 649	-36 560
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (±C.+±D.)	6 649	-36 560
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 138	7
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	5 511	-36 567
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	19 489	
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	25 000	
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)		-36 567

Keltetés: Tiszavasvári, 2014. március 31.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

A TIVA - Szolg KFT

2013.12.31. ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

1.1 JOGI VISZONYOK

A társaságot 1996.03.04 - én jegyezték be a Szabolcs Szatmár Bereg megyei Cégbíróságon
Cégjegyzégszáma : 15-09-063127

A társaság jelenlegi jogi viszonya Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság neve:

TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhelye:

4440 Tiszavasvári, Ady E. u. 8.

A társaság tagjai :

Tiszavasvári Város Önkormányzata 4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.

Cégjegyzésre jogosult személyek :

Szabó András 4440 Tiszavasvári, Somogyi Béla u. 8/b.

A társaság tevékenységi köre az Alapító Okirat szerint:

A társaság fő tevékenységi köre statisztikai besorolás szerint
3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A társaság gazdasági éve megegyezik a naptári évvel.

A mérlegkészítés időpontja 2014. március 31.

A kft - nek 2011. augusztus 02 - től az I.W.T. Kft (Dankó Tibor) a könyvvizsgálója.

1. 2. GAZDÁLKODÁSI VISZONYOK

A társaság 1995. július 10 - én kezdte meg tevékenységét.

1. 3. ADÓZÁSI VISZONYOK

A társaság a Szabolcs Szatmár Bereg megyei Nemzeti Adó-és Vámhivatalnál 11255644 - 2 - 15 adószám alatt van bejegyezve.

1.4. A VÁLASZTOTT SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A Kft rendelkezik számviteli politikával, amely azoknak az elveknek, eljárásoknak, módszereknek az írásba foglalása, amely biztosítja, hogy a 2000. C. sz. számviteli törvényben előirt beszámoló a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről valós, hű képet adjon a társaság tulajdonosainak és a kívülállóknak.

A könyvvezetés :

A társaság könyvvezetésének módja kettős könyvvitel, és az SZT. 9.par. (1) bek. foglalt kritériumok megléte alapján éves beszámoló kötelezettséget teljesít.
Az éves beszámoló mérlegét az SZT 22. par. (1) "A" változatban előirt kötelező tagolás szerint készíti.

Az eredménykimutatás választása :

Az eredménykimutatás a mérleg szerinti - adózott - eredmény levezetését tartalmazza.
Az üzleti tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg a Kft.

Értékelési elvek eljárások :

A folytonosság elvét figyelembevéve a Kft az értékelési gyakorlatot következetesen folyamatosan biztosítja.

Az immateriális javak értékelése beszerzési áron történik.

A tárgyi eszközök értékelése beszerzési áron a beszerzés és üzembe helyezés ráfordításai alapján került elszámolásra.

A bruttó értéket csökkenti az értékcsökkenési leírás, a mérlegben mind az immateriális javak, mind a tárgyi eszközök nettó értéken kerültek kimutatásra.

A vásárolt készletekből azokat amelyek egy év alatt elhasználódnak az anyagok közé soroltuk. Az eszközök minősítését a műszaki vezető szakvéleménye alapján végeztük. Az anyagok értékelése utolsó beszerzési áron történik. Külföldi beszerzéseknél beletartozik még a vám, vámkezelési díj.

Az év végi érték tételes leltár alapján FIFO módszer alapján kerülnek értékelésre.

Az amortizáció elszámolása :

A 100.000.- Ft. alatti tárgyi eszközök a felhasználásba adáskor teljes egészében értékcsökkenési leirási költségként számoljuk el a SZT. biztosította lehetőség szerint.

A 100.000.- Ft. feletti tárgyi eszközök amortizációját időarányosan az SZT előírások alapján számoljuk el igazodva a társasági adótörvény szerinti elszámolási lehetőségekhez.

Terven felüli értékcsökkenési leírást számolunk el selejtezés vagy leltárhiány esetén. Az értékcsökkenési leírást évente számoljuk el a hónap első napján meglévő eszközök bruttó értéke alapján, kivéve, ha éven belül értékesítés vagy selejtezésre kerül sor.

Árfolyamváltások elszámolási módja :

A külföldi vevők tartozásának kiegyenlítések a pénzügyi teljesítés időpontjában érvényes számlavezető banki deviza átlag árfolyamon kell a Ft értéket megállapítani.

A keletkező árfolyamnyereséget vagy veszteséget az értékesítési árbevétel helyesbitése nélkül a pénzügyi műveletek egyéb bevételeként illetve ráfordításként számoljuk el.

A külföldi szállítókkal szembeni fennálló elismert kötelezettségek a szerződés teljesítés napján érvényes számlavezető banki átlag árfolyamon kerül kimutatásra a pénzügyi teljesítésig.

A pénzügyi teljesítéskor keletkező árfolyamveszteséget vagy nyereséget pénzügyi műveletek egyéb bevételeként illetve pénzügyi műveletek egyéb ráfordításként számoljuk el.

A devizában fennálló kötelezettségeket és követeléseket év végén az óvatosság elvének megfelelően értékeljük. Az összesített egyenleg jelentős mértékű árfolyamnyereségét időbelileg elhatároljuk.

Az értékvesztéselszámolásának módja :

Az értékvesztés december 31-i vevőértékelések alapján kerül elszámolásra.

Az egyedi értékelések alapján döntünk az értékvesztés mértékéről.

A céltartalék elszámolási módja :

A céltartalék képzése az SZT 41. par. értelmében a számviteli politika alapján történik.

Szokásos és rendkívüli események

A szokásos események bevételeit és ráfordításait az egyéb bevételek, illetve egyéb ráfordítások számláin kell kimutatni.

A rendkívüli ráfordítások tételei a szokásos események ráfordításai és bevételei mértékét meghaladó rendkívüli összegek elszámolásait tartalmazzák.

4. Az ESZKÖZÖKHÖZ tartozó magyarzatok :

4.1. Immateriális javak

2013.12.31 **926 eFt**
2012.12.31 **1 184 eFt**

Nyitó állomány bruttó 2012. 12.31.	3 768	e Ft
Növekedés	0	e Ft
Csökkenés	0	e Ft
Záró állomány bruttó 2013.12. 31.	3 768	e Ft
Értékcsökkenés 2013.12.31.	2 842	e Ft
Könyv szer. nettó érték 2013.12.31.	926	e Ft

4.2. Tárgyi eszközök

2013.12.31 **5 680 eFt**
2012.12.31 **7 732 eFt**

	Beruházás	Ingatlanok	Műszaki ber. Gépek	Egyéb ber. gépek	Összesen
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Nyitó állomány bruttó 2012.12.31	162	0	6 294	15 354	21 810
Növekedés bruttó	20	0	0	0	20
Csökkenés bruttó	0	0	0	0	0
Záró állomány bruttó 2013.12.31	182	0	6 294	15 354	21 830
Értékcsökkenés 2013.12.31	0	0	5 042	11 108	0
Könyv szer.nettó érték 2013.12.31	182	0	1 252	4 246	5 680

4.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2013.12.31 **0 eFt**
2012.12.31 **0 eFt**

4.4. Készletek

2013.12.31 **4 708 eFt**
2012.12.31 **5 607 eFt**

A készletek a következőket tartalmazzák :

Alapanyag
Egyéb anyag

4 708 e Ft

4 478 e Ft
230 e Ft

4.5. Követelések

2013.12.31	23 898 eFt
2012.12.31	55 224 eFt

A követelések a következőket tartalmazzák :

Belföldi vevő követelések	55 774 e Ft
Külföldi követelések	0 e Ft
Vevő követelés össz.	55 774 e Ft
- Értékvesztés	-39 126 e Ft

Vevő követelés össz. 16 648 e Ft

Egyéb követelés 7 250 e Ft

Előleg	10 e Ft
Költségvetési befiz.köt.	1 116 e Ft
Áfa	874 e Ft
Helyi adók	2 583 e Ft
Szállítói túlfizetés	2 667 e Ft

A vevőkövetelések egyeztetése megtörtént a kimutatott követelések elfogadott követelések

A határidőn túli követelésekre a társaság értékvesztést számolt el.

4.6. Pénzeszközök

2013.12.31	7 145 eFt
2012.12.31	18 894 eFt

A pénzeszközök a következőket tartalmazzák :

Pénztár	1 939 e Ft
Elszámolási betétszámla	5 206 e Ft

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

2013.12.31	283 eFt
2012.12.31	35 836 eFt

Költségek aktív elhatárolása	283 eFt
Bevételek aktív elhatárolása	0 eFt

5. Az FORRÁSOKHOZ tartozó magyarázatok :

5.1. Jegyzett tőke	2013.12.31	67 000 eFt
	2012.12.31	67 000 eFt

A jegyzett tőke 2013 - ban nem változott.

5.2. Tőketartalék	2013.12.31	1 781 eFt
	2012.12.31	1 781 eFt

5.3. Eredménytartalék	2013.12.31	9 223 eFt
	2012.12.31	9 223 eFt

Nyitó	9 223 eFt
2012. évi mérlegsz. eredm.	0 eFt
Lekötött tartalék visszavezetése	0 eFt
2013. évi osztalék	0 eFt
Záró	9 223 eFt

5.4. Lekötött tartalék	2013.12.31	0 eFt
	2012.12.31	0 eFt

5.5. Mérleg szerinti eredmény	2013.12.31	-36 567 eFt
	2012.12.31	0 eFt

5.6. Céltartalékok	2013.12.31	0 eFt
	2012.12.31	0 eFt

5.7. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2013.12.31	0 eFt
	2012.12.31	0 eFt

5.8. Rövidlejáratú kötelezettségek	2013.12.31	796 eFt
	2012.12.31	45 480 eFt

Szállítói kötelezettségek **0 e Ft**

Belföldi szállító 0 e Ft

Egyéb rövidlejáratú kötelezetts. **796 e Ft**

Társasági adó 43 e Ft
SZJA 55 e Ft
Jövedelem 296 e Ft
Tb 139 e Ft
Egyéb 263 e Ft

5.9. Passzív időbeli elhatárolások	2013.12.31	407 eFt
	2012.12.31	993 eFt

Mérlegfordulónapi költségelhatárolások 407 e Ft

6. Az eredménykimutatás magyarázata

	2012 e Ft	2013 e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	231 893	5 584
- belföldi ábevétel	231 893	5 584
- export árbevétel	0	0
Egyéb bevételek	244	670
- támogatások	47	0
- egyéb	197	670
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
- saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
- saját előállítású készletek állományváltozása	0	0
Anyagköltségek	45 516	234
- üzemanyag	4 532	122
- energia felhasználás	26 602	62
- alkatrészek jav. anyagok	7 614	0
- nyomtatvány, irodaszer	849	49
- egyéb	5 919	1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	84 918	1 866
- javítás karbantartás	7 473	0
- posta, telefon, telefax	4 041	636
- hirdetési díj, reklám	1 125	0
- szolgáltatási díjak	18 937	4
- bérleti díjak	45 953	27
- egyéb költségek	7 389	1 199
Egyéb szolgáltatások értéke	6 421	396
- bankköltségek	418	268
- hatósági díjak	1 645	78
- biztosítási díjak	822	50
- különféle egyéb szolgáltatások	3 536	0
ELABÉ kiskereskedelmi Áruk	304	3 058
Közvetített szolgáltatás	0	0

	2012 e Ft	2013 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	79 549	3 818
- bérköltés	57 973	573
- személyi jellegű kifizetések	3 940	2 346
- bérjárulékok	17 636	899
Értékcsökkenési leírás	2 766	2 330
- tervszerinti értékcsökkenési leírás	2 766	2 330
Egyéb ráfordítások	6 187	31 221
- értékesített immat. jav. tárgyi eszk.	300	0
- önkormányzati adók	2 841	246
- értékvesztés	0	30 967
- bírság, kamatok	1 082	8
- egyéb	1 964	0
Pénzügyi műveletek eredménye	173	109
Pénzügyi műveletek bevételei	174	109
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0
Rendkívüli eredmény	0	0
Rendkívüli bevételek	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0
Adózás előtti eredmény	6 649	-36 560
- adófizetési kötelezettség	1 138	7
Adózott eredmény	5 511	-36 567
- eredménytartalék igénybevétele osztalékra	19 489	
- jóváhagyott osztalék	25 000	
Mérlegszerinti eredmény	0	-36 567

7. A társasági adó levezetése

e Ft

Adózás előtti eredmény	-36 560
Adózás előtti eredményt növelő tételek	33 305
- szrt szerinti amortizáció	2 330
- bírság, késedelmi pótlékok	8
- értékvesztés	30 967
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	2 330
- adótörvény szerinti amortizáció	2 330
Adóalap	-5 585
Minimum adóalap	66
Számított adó	7
Adókedvezmények	0
Fizetendő társasági adó	7
Adózott eredmény	-36 567
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra Jóváhagyott osztalék	
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-36 567

8. Cash - flow vállalati pénzüjvedelem kimutatás 2013.12.31.

	2013 e Ft
1. Adózás előtti eredmény	-36 560
2. Elszámolt amortizáció	2 330
3. Elszámolt értékvesztés	30 967
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5. Befektetett eszközök eladásakor értékesitet. eredm.	
6. Szállítói kötelezettség változása	-12 550
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása	-32 134
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-586
9. Vevőkövetelések változása	5 394
10. Forgóeszközök változása	-4 136
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	35 553
12. Fizetett adó (nyereség után)	-7
13. Fizetett osztalék , részesedés	
I. Szokásos tev. származó pénzeszköz - változás	-11 729
14. Befektetett eszközök beszerzése	-20
15. Befektetett eszközök eladása	
16. Kapott osztalék	
II. Befektetett tev. származó pénzeszközvált.	-20
17. Részvénykibocsátás bevétele	
18. Kötvénykibocsátás bevétele	
19. Hitelfelvétel	
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	
21. Részvény bevonása	
22. Kötvény visszafizetés	
23. Hiteltörlesztés	
24. Véglegesen átadott pénzeszközök	
III. Pénzügyi műv. Származó pénzeszközváltozás	0
IV. Pénzeszközök változása	-11 749

9. Mutatószámok , tájékoztató adatok

9.1. A vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

Adatok : 1000 Ft.

Tőkeszerkezeti mutatók		2012	2013
tőkeerősség	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$	62,7	97,2
saját tőke növekedésének aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	116,4	61,9
befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszk.}} \times 100$	874,9	627,3
tőke forgási seb.	$\frac{\text{érték. nettó ár.}}{\text{saját tőke}}$	3,5	0,1
Likviditási és jövedelmezőségi mutatók		2012	2013
likviditási mutató I.	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú köt.}} \times 100$	175,3	4 491,3
likviditási mutató II.	$\frac{\text{forgóeszk.-készlet}}{\text{rövid lejáratú köt.}} \times 100$	163,0	3 899,9
tőkearányos nyer.	$\frac{\text{adózott nyereség}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	8,2	-54,6
árbevétel arányos nyereség	$\frac{\text{üzemi eredmény}}{\text{ért. nettó árbevétele}} \times 100$	2,8	-656,7

9.2. A vagyoni helyzet - , eszköz - és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	2012		2013	
	Összeg e Ft-ban	Megoszl. visz.%	Összeg e Ft-ban	Megoszl. visz.%
1. Befektetett eszközök	8 916	7,16	6 606	15,49
2. Forgóeszk. az aktiv időb. elhatárolással együtt	115 561	92,84	36 034	84,51
3. Vagyoni eszk. össz. (1+2)	124 477	100	42 640	100
4. Saját tőke	78 004	62,67	41 437	97,18
5. Idegen tőke (3 - 4)	46 473	37,33	1 203	2,82

9.3. Hozam és teljesítménymutatók

Megnevezés	2012	2013
	Összeg e Ft-ban	Összeg e Ft-ban
1. Értékesítés nettó árbevétele	231 893	5 584
- belföld	231 893	5 584
- export	0	0
2. Egyéb bevételek	244	670

10. Foglalkoztatottak létszáma 2013

	Átlagos stat. áll. létsz. (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	0,33
- fizikai	0,33
- szellemi	0,00
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	0,00
- fizikai	0,00
- szellemi	0,00
Foglalkoztatott nyugdíjas	0,00
- fizikai	0,00
- szellemi	0,00
Fizikai foglalkoztatottak összesen	0,33
Szellemi foglalkoztatottak összesen	0,00
Állományba nem tartozó munkavállalók	0,00
Szaktanácsadók	0,00
FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN	0,33

Tiszavasvári, 2014. március 31.

ügyvezető

TIVASZOLG KFT 2013. ÉVI VEVŐ ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSA

Tiva-Szolg Kft. 2014.02.28.	Összes tartozás	2014.03.31-ig pénzügyileg teljesült			Még tartozás 2014.03.31	KÉTES KÖVETELÉSEK					
		behajtók által beszedett.	BANKBA	PÉNZTÁR		aláírt	lakatlan	elköltözött	elhunyt	nem	nem nyilat-
			utalt	BA							
1.körz.	3 560 632	517 306	106 045	170 175	2 767 106	1 240 838	190 122	181 600	634 781	420 586	99 177
2.körz.	2 608 808	455 995	23 924	27 523	2 101 366	772 062	179 451	191 520	636	549 422	408 273
3.körz.	2 280 541	266 730	20 952	100 787	1 892 072	1 092 327	54 168	48 150	330 058	255 843	111 531
4.körz.	2 880 626	355 060	27 937	94 404	2 403 225	1 046 904	497 472	189 616	17 636	633 188	18 407
5.körz.	12 664 042	614 476	0	118 170	11 931 396	3 908 587	1 517 000	262 583	50 976	1 106 735	5 085 512
6.körz.	12 914 342	870 419	16 364	266 514	11 761 045	7 631 747	603 131	1 315 656	28 726	1 306 212	875 573
7.körz.	1 309 706	50 770	0	3 810	1 255 126	0	0	0	0	1241500	13626
8.körz.	2 760 093	494 318	57 551	41 730	2 166 494	1 755 037	0	14 779	64 857	182 073	149 748
10-77.kör.	5 951 112	188 854	51 747	46 697	5 663 814	1 857 251	131 232	223 696	284 121	1 227 505	1 940 009
Lakossági összesen	46 929 902	3 813 928	304 520	869 810	41 941 644	19 304 753	3 172 576	2 427 600	1 411 791	6 923 064	8 701 856
Lakossági Értékveszt. %						50%	100%	80%	100%	80%	100%
Lakossági Értékvesztés						9 652 377	3 172 576	1 942 080	1 411 791	5 538 451	8 701 856
Közületi követelések											
99.k.köz.Tiszavasvári	10 183 815	0	0	2 515	10 181 300						
98.k.köz.Szorgalmatos	2 935	0	0	0	2 935						
Közületi köv. összesen	10 186 750	0	0	2 515	10 184 235						
Köz. Értékvesztés %					0	0	0	0	0	0	0
Köz. Értékvesztés összeg					0	0	0	0	0	0	0
MINDEN ÖSSZESEN	57 116 652	3 813 928	304 520	872 325	52 125 879						
2013. évi értékvesztés összesen					30 419 131	9 652 377	3 172 576	1 942 080	1 411 791	5 538 451	8 701 856

TIVA-Szolg Kft.
Tiszavasvári Ady E. u. 8.

Társasági adó alapját módosító tételek:

	adatok eFt-ban:	
1.) Adózás előtti eredmény:	-29 789	-29 788 770
2.) Adóalapot csökkentő jogcímek:		
365 napon túli behajthatatlan követelések:		
Adótörvény szerint elsz. értékcsökk.	-2 330	2 329 568
Munkánélküli fogl. TB járuléka		
Összesen:	-32 119	1 378 163
3.) Adóalapot növelő jogcímek:		
Számviteli törv. szerint elsz. értékcsökk.	2 330	2 329 568
Bírság, késedelmi kamat	8	7 800
immat jószág kivezetése maradv.értéke	0	0
elszámolt értékvesztés 3111	30 419	30 419 131
hiányzó megsemmisült készlet és t.eszköz	0	0
Összesen:	32 757	32 756 499
4.) Adóalap:	638	1 589 566
5.) Társasági adó (19 %, ill. 10 %):	64	158 957
7.) Mérleg szerinti eredmény:	-29 853	



**I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.**
4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8/c.
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: +36 20 9 474 282
Fax: +36 42 504 496
E-mail: iwt@t-online.hu
Web: www.iwtkt.hu

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő Kft tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő Kft (székhely: 4440 Tiszavasvári, Ady E.u. 8. ,cégjegyzékszám: 15-09-063127) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 42.640 E Ft, a mérleg szerinti eredmény - 36.567 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő Kft éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő Kft 2013.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

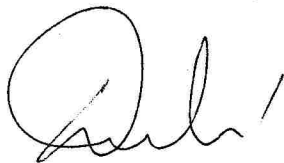
Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztem a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő Kft mellékelt 2013.évi üzleti jelentésének vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő Kft 2013. évi üzleti jelentése a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő Kft 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Nyíregyháza, 2014. március 31.



Dankó Tibor ügyvezető
I.W.T. Kft
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8/c.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431



Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943