

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

TIVA-Szolg KFT

2012. december 31.

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Elozo év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	6 301	8 916
02.	I. IMMATERIALIS JAVAK (03.-09. sorok)		1 184
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyon értékű jogok		
06.	4. Szellemi termékek		1 184
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott elolegek		
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	6 301	7 732
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 903	2 033
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 927	5 537
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	471	162
16.	6. Beruházásokra adott elolegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI 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 érték helyesbítése		
26.	B. Forgóeszközök (27. + 34. + 40. + 45. sor)	86 482	79 725
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	7 584	5 607
28.	1. Anyagok	7 584	5 607
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok		
31.	4. Késztermékek		
32.	5. Áruk		
33.	6. Készletekre adott elolegek		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	61 502	55 224
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	57 717	53 009
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38.	4. Váltókövetelések		
39.	5. Egyéb követelések	3 785	2 215
40.	III. ÉRTÉKPAPIROK (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. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	17 396	18 894
46.	1. Pénztár, csekkek	234	1 214
47.	2. Bankbetétek	17 162	17 680
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	23 661	35 836
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 466	35 632
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	195	204
51.	3. Halasztott ráfordítások		
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN (01. + 26. + 48. sor)	116 444	124 477

Keltetés: Tiszavásvári, 2013. május 17.

PH.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

TIVA-Szolg KFT  
2012. 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)	97 493	78 004
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	21 121	9 223
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 033	
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 558	0
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)	12 232	45 480
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)	12 232	45 480
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	- ebbol: az átváltoztatható kötvények		
83.	2. Rövid lejáratú hitelek		
84.	3. Vevőtől kapott előlegek		
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 599	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	8 633	32 930
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 719	993
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 719	993
93.	3. Halasztott bevételek		
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	116 444	124 477

Keltetés: Tiszavasvári, 2013. május 17.

PH.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



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

2012. december 31.

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Elozo év	Targyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	197 204	231 893
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>197 204</b>	<b>231 893</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>		
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 635</b>	<b>244</b>
	Ebból: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	56 063	45 516
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	42 773	84 918
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 748	6 421
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		304
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>104 584</b>	<b>137 159</b>
10.	Béreköltség	61 395	57 973
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 488	3 940
12.	Bérbírlékok	17 221	17 636
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>85 104</b>	<b>79 549</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 220</b>	<b>2 766</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3 436</b>	<b>6 187</b>
	Ebból: értékvesztés	1 052	
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>3 495</b>	<b>6 476</b>
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	1 778	174
	Ebból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>1 778</b>	<b>174</b>
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
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>		<b>1</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>1 778</b>	<b>173</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>5 273</b>	<b>6 649</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	<b>5 273</b>	<b>6 649</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>715</b>	<b>1 138</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>4 558</b>	<b>5 511</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		19 489
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	25 000
<b>G.</b>	<b>MÉRLEGSZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)</b>	<b>4 558</b>	

Keltetés: Tiszavasvári, 2013. május 17.

PH.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### A TIVA - Szolg KFT

#### 2012.12.31. 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 2013. 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 előírt 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 előírt 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 leírási 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 leltárhány 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.

#### **Árfolyamváltozások elszámolási módja :**

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

A keletkező árfolyamnyereséget vagy veszteséget az értékesítési árbevétel helyesbítése 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 árfolyamvesztést 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 értékvesztés elszámolásának 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 magyarázatok :**

**4.1. Immateriális javak**

2012.12.31 1 184 eFt  
2011.12.31 0 eFt

Nyitó állomány bruttó 2011. 12.31.	1 992	e Ft
Növekedés	2 085	e Ft
Csökkenés	309	e Ft
Záró állomány bruttó 2012.12. 31.	3 768	e Ft
Értékcsökkenés 2012.12.31.	2 584	e Ft
Könyv szer. nettó érték 2012.12.31.	1 184	e Ft

**4.2. Tárgyi eszközök**

2012.12.31 7 732 eFt  
2011.12.31 6 301 eFt

	Beruházás e Ft	Ingatlanok e Ft	Műszaki ber. Gépek e Ft	Egyéb ber. gépek e Ft	Összesen e Ft
Nyitó állomány bruttó 2011.12.31	471	0	6 294	15 252	22 017
Növekedés bruttó	5 817	0	0	4 039	9 856
Csökkenés bruttó	6 126	0	0	3 937	10 063
Záró állomány bruttó 2012.12.31	162	0	6 294	15 354	21 810
Értékcsökkenés 2012.12.31	0	0	4 261	9 817	0
Könyv szer.nettó érték 2012.12.31	162	0	2 033	5 537	7 732

**4.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

2012.12.31 0 eFt  
2011.12.31 0 eFt

**4.4. Készletek**

2012.12.31 5 607 eFt  
2011.12.31 7 584 eFt

A készletek a következőket tartalmazzák :

Alapanyag  
Egyéb anyag

5 607 e Ft

5 377 e Ft  
230 e Ft



**4.5. Követelések**

2012.12.31	55 224 eFt
2011.12.31	61 502 eFt

A követelések a következőket tartalmazzák :

Belföldi vevő követelések	61 242 e Ft
Külföldi követelések	0 e Ft
Vevő követelés össz.	61 242 e Ft
- Értékvesztés	-8 233 e Ft

Vevő követelés össz. 53 009 e Ft

Egyéb követelés 2 215 e Ft

Előleg	100 e Ft
Áfa	2 115 e Ft

A vevőkövetelések egyeztetése megtörtént a kimutatott követelések elfogadott követelések

A határidőn túli követelésekre a társaság értékvesztést számolt el.

**4.6. Pénzeszközök**

2012.12.31	18 894 eFt
2011.12.31	17 396 eFt

A pénzeszközök a következőket tartalmazzák :

Pénztár	1 214 e Ft
Elszámolási betétszámla	17 680 e Ft

**4.7. Aktív időbeli elhatárolások**

2012.12.31	35 836 eFt
2011.12.31	23 661 eFt

Költségek aktív elhatárolása	204 eFt
Bevételek aktív elhatárolása	35 632 eFt

**5. Az FORRÁSOKHOZ tartozó magyarázatok :**

**5.1. Jegyzett tőke**

2012.12.31	67 000 eFt
2011.12.31	67 000 eFt

A jegyzett tőke 2012 - ben nem változott.

**5.2. Tőketartalék**

2012.12.31	1 781 eFt
2011.12.31	1 781 eFt

**5.3. Eredménytartalék**

2012.12.31	9 223 eFt
2011.12.31	21 121 eFt

Nyitó	21 121 eFt
2011. évi mérlegsz. eredm.	4 558 eFt
Lekötött tartalék visszavezetése	3 033 eFt
2012. évi osztalék	-19 489 eFt
<b>Záró</b>	<b>9 223 eFt</b>

**5.4. Lekötött tartalék**

2012.12.31	0 eFt
2011.12.31	3 033 eFt

**5.5. Mérleg szerinti eredmény**

2012.12.31	0 eFt
2011.12.31	4 558 eFt

**5.6. Céltartalékok**

2012.12.31	0 eFt
2011.12.31	0 eFt

**5.7. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

2012.12.31	0 eFt
2011.12.31	0 eFt

**5.8. Rövidlejáratú kötelezettségek**

2012.12.31	45 480 eFt
2011.12.31	12 210 eFt

**Szállítói kötelezettségek**

**12 550 e Ft**

Belföldi szállító

12 550 e Ft

**Egyéb rövidlejáratú kötelezetts.**

**32 930 e Ft**

Társasági adó

151 e Ft

SZJA

906 e Ft

Költségvetési befiz.köt.

160 e Ft

Helyi adók

558 e Ft

Jövedelem

3 498 e Ft

Tb

2 392 e Ft

Egyéb

265 e Ft

2012.évi osztalék

25 000 e Ft

**5.9. Passzív időbeli elhatárolások**

2012.12.31	993 eFt
2011.12.31	6 719 eFt

Mérlegfordulónapi költségelhatárolások

993 e Ft



**6. Az eredménykimutatás magyarázata**

	2011 e Ft	2012 e Ft
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>197 204</b>	<b>231 893</b>
- belföldi árbevétel	197 204	231 893
- export árbevétel	0	0
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 635</b>	<b>244</b>
- értékesített immat. jav. tárgyi eszközök	33	0
- biztosító kártérítése	334	0
- támogatások	0	47
- egyéb	1 268	197
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
- saját előállítású készletek állományváltozása	0	0
<b>Anyagköltségek</b>	<b>56 063</b>	<b>45 516</b>
- üzemanyag	4 635	4 532
- energia felhasználás	37 674	26 602
- alkatrészek jav. anyagok	8 189	7 614
- nyomtatvány, irodaszer	1 633	849
- egyéb	3 932	5 919
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>42 773</b>	<b>84 918</b>
- javítás karbantartás	6 058	7 473
- posta, telefon, telefax	2 044	4 041
- hirdetési díj, reklám	302	1 125
- szolgáltatási díjak	13 369	18 937
- bérleti díjak	20 991	45 953
- egyéb költségek	9	7 389
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>5 748</b>	<b>6 421</b>
- bankköltségek	410	418
- hatósági díjak	210	1 645
- biztosítási díjak	638	822
- különféle egyéb szolgáltatások	4 490	3 536
<b>ELABÉ kiskereskedelmi Áruk</b>	<b>0</b>	<b>304</b>
<b>Közvetített szolgáltatás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2011 e Ft	2012 e Ft
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>85 104</b>	<b>79 549</b>
- bérkötség	61 395	57 973
- személyi jellegű kifizetések	6 488	3 940
- bérjárulékok	17 221	17 636
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 220</b>	<b>2 766</b>
- tervszerinti értécsökkenési leírás	2 220	2 766
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3 436</b>	<b>6 187</b>
- értékesített immat. jav. tárgyi eszk.	0	300
- önkormányzati adók	2 334	2 841
- értékvesztés	1 052	0
- birság, kamatok	21	1 082
- egyéb	29	1 964
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>1 778</b>	<b>173</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	1 778	174
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rendkívüli bevételek	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>5 273</b>	<b>6 649</b>
- adófizetési kötelezettség	715	1 138
<b>Adózott eredmény</b>	<b>4 558</b>	<b>5 511</b>
- eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	19 489
- jóváhagyott osztalék	0	25 000
<b>Mérlegszerinti eredmény</b>	<b>4 558</b>	<b>0</b>



**7. A társasági adó levezetése**

**e Ft**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>6 649</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	<b>6 109</b>
- szrt szerinti amortizáció	2 767
- bírság	1 081
- immat.javak kivezetése	300
- egyéb	1 961
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>	<b>1 378</b>
- adótörvény szerinti amortizáció	1 378
- egyéb	0
<b>Adóalap</b>	<b>11 380</b>
<b>Számított adó</b>	<b>1 138</b>
<b>Adókedvezmények</b>	<b>0</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>1 138</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>5 511</b>
Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra	19 489
Jóváhagyott osztalék	25 000
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>

**8. Cash - flow vállalati pénzügyvédelem kimutatás 2012.12.31.**

	2012 e Ft
1. Adózás előtti eredmény	6 649
2. Elszámolt amortizáció	2 766
3. Elszámolt értékvesztés	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5. Befektetett eszközök eladásakor értékesitet. eredm.	743
6. Szállítói kötelezettség változása	8 951
7. Egyéb rövidelejáratú kötelezettségek változása	24 297
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-5 726
9. Vevőkövetelések változása	4 708
10. Forgóeszközök változása	3 547
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-12 175
12. Fizetett adó ( nyereség után )	-1 138
13. Fizetett osztalék , részesedés	-25 000
<b>I. Szokásos tev. származó pénzeszköz - változás</b>	<b>7 622</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-6 124
15. Befektetett eszközök eladása	
16. Kapott osztalék	
<b>II. Befektetett tev. származó pénzeszközvált.</b>	<b>-6 124</b>
17. Részvénykibocsátás bevétele	
18. Kötvénykibocsátás bevétele	
19. Hitelfelvétel	
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	
21. Részvény bevonása	
22. Kötvény visszafizetés	
23. Hiteltörlesztés	
24. Véglegesen átadott pénzeszközök	
<b>III. Pénzügyi műv. Származó pénzeszközváltozás</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>1 498</b>



**9. Mutatószámok , tájékoztató adatok**

**9.1. A vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése**

Adatok : 1000 Ft.

<b>Tőkeszerkezeti mutatók</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>
tőkeerősség	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$	83,7	62,7
saját tőke növekedésének aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	145,5	116,4
befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszk.}} \times 100$	1 547,3	874,9
tőke forgási seb.	$\frac{\text{érték. nettó ár.}}{\text{saját tőke}}$	2,0	3,5
<b>Likviditási és jövedelmezőségi mutatók</b>		<b>2011</b>	<b>2012</b>
likviditási mutató I.	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú köt.}} \times 100$	707,0	175,3
likviditási mutató II.	$\frac{\text{forgóeszk.-készlet}}{\text{rövid lejáratú köt.}} \times 100$	645,0	163,0
tőkearányos nyer.	$\frac{\text{adózott nyereség}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	6,8	8,2
árbevétel arányos nyereség	$\frac{\text{üzemi eredmény}}{\text{ért. nettó árbevétele}} \times 100$	1,8	2,8

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

Megnevezés	2011		2012	
	Összeg e Ft-ban	Megoszl. visz. %	Összeg e Ft-ban	Megoszl. visz. %
1. Befektetett eszközök	6 301	5,41	8 916	7,16
2. Forgóeszk. az aktív időb. elhatárolással együtt	110 143	94,59	115 561	92,84
3. Vagyoni eszk. össz. (1+2)	116 444	100	124 477	100
4. Saját tőke	97 493	83,73	78 004	62,67
5. Idegen tőke ( 3 - 4 )	18 951	16,27	46 473	37,33

**9.3. Hozam és teljesítménymutatók**

Megnevezés	2011	2012
	Összeg e Ft-ban	Összeg e Ft-ban
1. Értékesítés nettó árbevétele	197 204	231 893
- belföld	197 204	231 893
- export	0	0
2. Egyéb bevételek	1 635	244



10. Foglalkoztatottak létszáma 2012

	Átlagos stat. áll. létsz. ( fő )
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>24</b>
- fizikai	16
- szellemi	8
<b>Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>2</b>
- fizikai	2
- szellemi	0
<b>Foglalkoztatott nyugdíjas</b>	<b>0</b>
- fizikai	0
- szellemi	0
<b>Fizikai foglalkoztatottak összesen</b>	<b>18</b>
<b>Szellemi foglalkoztatottak összesen</b>	<b>8</b>
<b>Állományba nem tartozó munkavállalók</b>	<b>0</b>
<b>Szaktanácsadók</b>	<b>0</b>
<b>FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>26</b>

Tiszavasvári, 2013. május 17.

\_\_\_\_\_  
ügyvezető



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.iwtkft.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 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 124.477 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

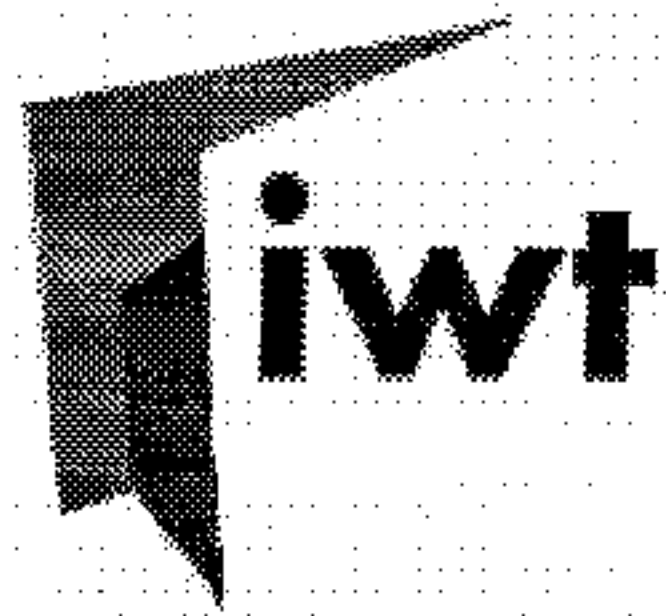
#### **A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 Könyvvizsgálói 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 tervezem 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záródeklaráció 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 2012.12.31-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 2012.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 2012. évi üzleti jelentése a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyonkezelő Kft 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Nyíregyháza, 2013. május 17.

*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