

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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

a vállalkozás megnevezése

4440 Tiszavasvári, Ady Endre út 8.

a vállalkozás címe

2014. december 31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: Tiszavasvári, 2015. március 31.

TIVA-Szolg. Kft.
4440 Tiszavasvári, Ady E. u. 8.
Adószám: 11255644-2-15
Cégsz.: 15-09-063127

PH.

TIVA-Szolg. Kft.
4440 Tiszavasvári, Ady E. u. 8.
Adószám: 11255644-2-15
Cégsz.: 15-09-063127

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

2014. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összki költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Elozo év | Tárgyév |
|-------|--|----------|---------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 5 584 | 4 558 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 5 584 | 4 558 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | | |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.) | | |
| III. | Egyéb bevételek | 670 | 11 133 |
| | Ebból: visszaírt értékvesztés | | 10 544 |
| 05. | Anyagköltség | 234 | 67 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 866 | 1 551 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 396 | 250 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 3 058 | 1 075 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | 436 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 5 554 | 3 379 |
| 10. | Bérek | 573 | 2 899 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 2 346 | 1 606 |
| 12. | Bérfizetések | 899 | 1 884 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 3 818 | 6 389 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 2 330 | 1 924 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 31 221 | 10 242 |
| | Ebból: értékvesztés | 30 967 | 9 186 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-V) | -36 669 | -6 243 |
| 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 | 109 | 56 |
| | Ebból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 109 | 56 |
| 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 | | 2 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | | 2 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 109 | 54 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.) | -36 560 | -6 189 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 0 | 0 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 0 | 0 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | 0 | 0 |
| E. | ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (±C.±D.) | -36 560 | -6 189 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 7 | 29 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.) | -36 567 | -6 218 |
| 22. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre | | |
| 23. | Jóváhagyott osztalék, részesedés | | |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.) | -36 567 | -6 218 |

Keltezés: Tiszavasvári, 2015. március 31.

TIVA-Szolg. Kft.
4440 Tiszavasvári, Ady E. u. 8.
Adószám: 11235644-2-15
Cégjegyzék: 15/09/063127

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
2014. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Elozo év | Tárgyév |
|-----|--|----------|---------|
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor) | 6 606 | 4 654 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 926 | 705 |
| 03. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | |
| 04. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | |
| 05. | 3. Vagyoni értékű jogok | | |
| 06. | 4. Szellemi termékek | 926 | 705 |
| 07. | 5. Üzleti vagy cégérték | | |
| 08. | 6. Immateriális javakra adott elolegek | | |
| 09. | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 5 680 | 3 949 |
| 11. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | | |
| 12. | 2. Muszaki berendezések, gépek, járművek | 1 252 | 668 |
| 13. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 4 246 | 3 281 |
| 14. | 4. Tenyészállatok | | |
| 15. | 5. Beruházások, felújítások | 182 | |
| 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) | 35 751 | 31 338 |
| 27. | I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok) | 4 708 | 3 867 |
| 28. | 1. Anyagok | 4 708 | 3 867 |
| 29. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | | |
| 30. | 3. Növendék-, hízó és egyéb állatok | | |
| 31. | 4. Késztermékek | | |
| 32. | 5. Árúk | | |
| 33. | 6. Készletekre adott elolegek | | |
| 34. | II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok) | 23 898 | 13 669 |
| 35. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 16 648 | 7 506 |
| 36. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | |
| 37. | 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | |
| 38. | 4. Váltókövetelések | | |
| 39. | 5. Egyéb követelések | 7 250 | 6 163 |
| 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) | 7 145 | 13 802 |
| 46. | 1. Pénztár, csekkek | 1 939 | 873 |
| 47. | 2. Bankbetétek | 5 206 | 12 929 |
| 48. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 283 | |
| 49. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | |
| 50. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 283 | |
| 51. | 3. Halasztott ráfordítások | | |
| 52. | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor) | 42 640 | 35 992 |

Keltezés: Tiszavasvári, 2015. március 31.

TIVA-Szolg. Kft.
 4440 Tiszavasvári, Ady E. u. 8.
 Adószám: 11255644-2-15
 Cégj.sz.: 15-09-063127

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
2014. 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) | 41 437 | 35 219 |
| 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 | -27 344 |
| 59. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | |
| 60. | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -36 567 | -6 218 |
| 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) | 796 | 366 |
| 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) | 796 | 366 |
| 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) | | |
| 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 | 796 | 366 |
| 90. | G. Passzív idobeli elhatárolások | 407 | 407 |
| 91. | 1. Bevételek passzív idobeli elhatárolása | | |
| 92. | 2. Költségek, ráfordítások passzív idobeli elhatárolása | 407 | 407 |
| 93. | 3. Halasztott bevételek | | |
| 94. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor) | 42 640 | 35 992 |

Keltezés: Tiszavasvári, 2015. március 31.

TIVA-Szolg. Kft.
 4440 Tiszavasvári, Ady E. u. 8.
 Adószám: 11255644-2-15
 Cégj.sz.: 15-09-063127

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TIVA - Szolg KFT

2014.12.31. 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 Vagyongazdálkodó 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 Víztelátás, -kezelés, -ellátás

A társaság gazdasági éve megegyezik a naptári évvel.

A mérlegkészítés időpontja 2015. 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 Beregi 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 kívülállók számára.

A könyvvizetés :

A társaság könyvvizetésének 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 ráfordításaként 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 ráfordításaként 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

2014.12.31 **705 eFt**
2013.12.31 **926 eFt**

| | | |
|-------------------------------------|-------|------|
| Nyitó állomány bruttó 2013. 12.31. | 3 768 | e Ft |
| Növekedés | 20 | e Ft |
| Csökkenés | 1 187 | e Ft |
| Záró állomány bruttó 2014.12. 31. | 2 601 | e Ft |
| Értécsökkenés 2014.12.31. | 1 896 | e Ft |
| Könyv szer. nettó érték 2014.12.31. | 705 | e Ft |

4.2. Tárgyi eszközök

2014.12.31 **3 949 eFt**
2013.12.31 **5 680 eFt**

| | Beru- házás | Ingatlanok | Műszaki ber. Gépek | Egyéb ber. gépek | Összesen |
|--------------------------------------|----------------|------------|-----------------------|---------------------|----------|
| | e Ft | e Ft | e Ft | e Ft | e Ft |
| Nyitó állomány bruttó 2013.12.31 | 182 | 0 | 6 294 | 15 354 | 21 830 |
| Növekedés bruttó | 162 | 0 | 0 | 0 | 162 |
| Csökkenés bruttó | 344 | 0 | 0 | 3 432 | 3 776 |
| Záró állomány bruttó 2014.12.31 | 0 | 0 | 6 294 | 11 922 | 18 216 |
| Értécsökkenés 2014.12.31 | 0 | 0 | 5 626 | 8 641 | 0 |
| Könyv szer.nettó érték 2014.12.31 | 0 | 0 | 668 | 3 281 | 3 949 |

4.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2014.12.31 **0 eFt**
2013.12.31 **0 eFt**

4.4. Készletek

2014.12.31 **3 867 eFt**
2013.12.31 **4 708 eFt**

A készletek a következőket tartalmazzák :

3 867 e Ft

Alapanyag

3 867 e Ft

4.5. Követelések

| | |
|-------------------|-------------------|
| 2014.12.31 | 13 669 eFt |
| 2013.12.31 | 23 898 eFt |

A követelések a következőket tartalmazzák :

| | |
|---------------------------|--------------|
| Belföldi vevő követelések | 45 275 e Ft |
| Külföldi követelések | 0 e Ft |
| Vevőkövetelés össz. | 45 275 e Ft |
| - Értékvesztés | -37 769 e Ft |

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| <u>Vevő követelés össz.</u> | <u>7 506 e Ft</u> |
|-----------------------------|-------------------|

| | |
|------------------------|-------------------|
| <u>Egyéb követelés</u> | <u>6 163 e Ft</u> |
|------------------------|-------------------|

| | |
|----------------------|------------|
| Társasági adó | 1 077 e Ft |
| Áfa | 1 388 e Ft |
| Helyi adók | 3 676 e Ft |
| Szállítói túlfizetés | 22 e Ft |

A vevőkövetelések egyeztetése megtörtént, a kimutatott követelések elfogadott követelések.

A határidőn túli követelésekre a társaság értékvesztést számolt el.

4.6. Pénzeszközök

| | |
|-------------------|-------------------|
| 2014.12.31 | 13 802 eFt |
| 2013.12.31 | 7 145 eFt |

A pénzeszközök a következőket tartalmazzák :

| | |
|-------------------------|-------------|
| Pénztár | 873 e Ft |
| Elszámolási betétszámla | 12 929 e Ft |

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

| | |
|-------------------|----------------|
| 2014.12.31 | 0 eFt |
| 2013.12.31 | 283 eFt |

5. Az FORRÁSOKHOZ tartozó magyarázatok :

5.1. Jegyzett tőke

| | |
|------------|------------|
| 2014.12.31 | 67 000 eFt |
| 2013.12.31 | 67 000 eFt |

A jegyzett tőke 2014 - ben nem változott.

5.2. Tőketartalék

| | |
|------------|-----------|
| 2014.12.31 | 1 781 eFt |
| 2013.12.31 | 1 781 eFt |

5.3. Eredménytartalék

| | |
|------------|-------------|
| 2014.12.31 | -27 344 eFt |
| 2013.12.31 | 9 223 eFt |

| | |
|----------------------------------|-------------|
| Nyitó | 9 223 eFt |
| 2013. évi mérlegsz. eredm. | -36 567 eFt |
| Lekötött tartalék visszavezetése | 0 eFt |
| 2013. évi osztalék | 0 eFt |
| Záró | -27 344 eFt |

5.4. Lekötött tartalék

| | |
|------------|-------|
| 2014.12.31 | 0 eFt |
| 2013.12.31 | 0 eFt |

5.5. Mérleg szerinti eredmény

| | |
|------------|-------------|
| 2014.12.31 | -6 218 eFt |
| 2013.12.31 | -36 567 eFt |

5.6. Céltartalékok

| | |
|------------|-------|
| 2014.12.31 | 0 eFt |
| 2013.12.31 | 0 eFt |

5.7. Hosszú lejáratú kötelezettségek

| | |
|------------|-------|
| 2014.12.31 | 0 eFt |
| 2013.12.31 | 0 eFt |

5.8. Rövidlejáratú kötelezettségek

| | |
|------------|---------|
| 2014.12.31 | 366 eFt |
| 2013.12.31 | 796 eFt |

Szállítói kötelezettségek

0 e Ft

Belföldi szállító

0 e Ft

Egyéb rövidlejáratú kötelezetts.

366 e Ft

SZJA
Költségvetéssel szembeni kötelezettség
Jövedelem
Tb
Egyéb

26 e Ft
159 e Ft
88 e Ft
57 e Ft
36 e Ft

5.9. Passzív időbeli elhatárolások

| | |
|------------|---------|
| 2014.12.31 | 407 eFt |
| 2013.12.31 | 407 eFt |

Mérlegfordulónapi költségelhatárolások

407 e Ft

6. Az eredménykimutatás magyarázata

| | 2013 e Ft | 2014 e Ft |
|---|--------------|---------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 5 584 | 4 558 |
| - belföldi árbevétel | 5 584 | 4 558 |
| - export árbevétel | 0 | 0 |
| Egyéb bevételek | 670 | 11 133 |
| - értékvesztés visszaírása | 0 | 10 544 |
| - egyéb | 670 | 589 |
| Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 |
| - saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 |
| - saját előállítású készletek állományváltozása | 0 | 0 |
| Anyagköltségek | 234 | 67 |
| - üzemanyag | 122 | 0 |
| - energia felhasználás | 62 | 0 |
| - alkatrészek jav. anyagok | 0 | 0 |
| - nyomtatvány, irodaszer | 49 | 16 |
| - egyéb | 1 | 51 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 866 | 1 551 |
| - javítás karbantartás | 0 | 0 |
| - posta, telefon, telefax | 636 | 18 |
| - hirdetési díj, reklám | 0 | 0 |
| - szolgáltatási díjak | 4 | 17 |
| - bérleti díjak | 27 | 21 |
| - egyéb költségek | 1 199 | 1 495 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 396 | 250 |
| - bankköltségek | 268 | 141 |
| - hatósági díjak | 78 | 10 |
| - biztosítási díjak | 50 | 99 |
| - különféle egyéb szolgáltatások | 0 | 0 |
| ELÁBÉ kiskereskedelmi Áruk | 3 058 | 1 075 |
| Közvetített szolgáltatás | 0 | 436 |

| | 2013 e Ft | 2014 e Ft |
|---|----------------|---------------|
| Személyi jellegű ráfordítások | 3 818 | 6 389 |
| - bérköltség | 573 | 2 899 |
| - személyi jellegű kifizetések | 2 346 | 1 606 |
| - bérjárulékok | 899 | 1 884 |
| Értékcsökkenési leírás | 2 330 | 1 924 |
| - terv szerinti értékcsökkenési leírás | 2 330 | 1 924 |
| Egyéb ráfordítások | 31 221 | 10 242 |
| - értékesített immat. jav. tárgyi eszk. | 0 | 0 |
| - önkormányzati adók | 246 | 205 |
| - értékvesztés | 30 967 | 9 186 |
| - birság, kamatok | 8 | 23 |
| - behajthatatlan követelés | | 464 |
| - egyéb | 0 | 364 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 109 | 54 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 109 | 56 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 2 |
| Rendkívüli eredmény | 0 | 0 |
| Rendkívüli bevételek | 0 | 0 |
| Rendkívüli ráfordítások | 0 | 0 |
| Adózás előtti eredmény | -36 560 | -6 189 |
| - adófizetési kötelezettség | 7 | 29 |
| Adózott eredmény | -36 567 | -6 218 |
| - eredménytartalék igénybevétele osztalékra | | |
| - jóváhagyott osztalék | | |
| Mérlegszerinti eredmény | -36 567 | -6 218 |

7. A társasági adó levezetése

e Ft

| | |
|---|---------------|
| Adózás előtti eredmény | -6 189 |
| Adózás előtti eredményt növelő tételek | 11 983 |
| - szrt szerinti amortizáció | 1 924 |
| - bírság, késedelmi pótlékok | 23 |
| - selejtezés | 315 |
| - behajthatatlan követelés | 464 |
| - értékvesztés | 9 186 |
| - egyéb | 71 |
| Adózás előtti eredményt csökkentő tételek | 10 544 |
| - adótörvény szerinti amortizáció | 0 |
| - értékvesztés visszaírása | 10 544 |
| Adóalap | -4 750 |
| Minimum adóalap | 285 |
| Számított adó | 29 |
| Adókedvezmények | 0 |
| Fizetendő társasági adó | 29 |
| Adózott eredmény | -6 218 |
| Eredménytartalék igénybevétele osztalékra Jóváhagyott osztalék | |
| MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -6 218 |

8. Cash - flow vállalati pénzügyvédelem kimutatás 2014.12.31.

| | | 2014 e Ft |
|-------------|--|---------------|
| 1. | Adózás előtti eredmény | -6 189 |
| 2. | Elszámolt amortizáció | 1 924 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés | 9 186 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | 0 |
| 5. | Befektetett eszközök eladásakor értékesített. eredm. | 0 |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása | 0 |
| 7. | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása | -430 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása | 0 |
| 9. | Vevőkövetelések változása | 9 142 |
| 10. | Forgóeszközök változása | -1 928 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása | -283 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) | -29 |
| 13. | Fizetett osztalék , részesedés | |
| I. | Szokásos tev. származó pénzeszköz - változás | 11 393 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | 20 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása | -4 756 |
| 16. | Kapott osztalék | |
| II. | Befektetett tev. származó pénzeszközvált. | -4 736 |
| 17. | Részvénykibocsátás bevétele | |
| 18. | Kötvénykibocsátás bevétele | |
| 19. | Hitelfelvétel | |
| 20. | Véglegesen kapott pénzeszköz | |
| 21. | Részvény bevonása | |
| 22. | Kötvény visszafizetés | |
| 23. | Hittörlesztés | |
| 24. | Véglegesen átadott pénzeszközök | |
| III. | Pénzügyi műv. származó pénzeszközváltás | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása | 6 657 |

9. Mutatószámok , tájékoztató adatok

9.1. A vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

Adatok : 1000 Ft.

| Tőkeszerkezeti mutatók | | 2013 | 2014 |
|--|---|---------|---------|
| tőkeerősség | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$ | 97,2 | 97,9 |
| saját tőke növekedésének aránya | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$ | 61,9 | 52,7 |
| befektetett eszközök fedezete | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszk.}} \times 100$ | 627,3 | 756,8 |
| tőke forgási seb. | $\frac{\text{érték. nettó árbev.}}{\text{saját tőke}}$ | 0,1 | 0,1 |
| Likviditási és jövedelmezőségi mutatók | | 2013 | 2014 |
| likviditási mutató I. | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú köt.}} \times 100$ | 4 491,3 | 8 562,3 |
| likviditási mutató II. | $\frac{\text{forgóeszk.-készlet}}{\text{rövid lejáratú köt.}} \times 100$ | 3 899,9 | 7 505,7 |
| tőkearányos nyer. | $\frac{\text{adózott nyereség}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$ | -54,6 | -9,3 |
| árbevétel arányos nyereség | $\frac{\text{üzemi eredmény}}{\text{ért. nettó árbevétele}} \times 100$ | -656,7 | -137,0 |

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

| Megnevezés | 2013 | | 2014 | |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | Összeg e Ft-ban | Megoszl. visz. % | Összeg e Ft-ban | Megoszl. visz. % |
| 1. Befektetett eszközök | 6 606 | 15,49 | 4 654 | 12,93 |
| 2. Forgóeszk. az aktív időb. elhatárolással együtt | 36 034 | 84,51 | 31 338 | 87,07 |
| 3. Vagyoni eszk. össz. (1+2) | 42 640 | 100 | 35 992 | 100 |
| | | | | |
| 4. Saját tőke | 41 437 | 97,18 | 35 219 | 97,85 |
| 5. Idegen tőke (3 - 4) | 1 203 | 2,82 | 773 | 2,15 |

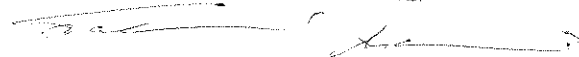
9.3. Hozam és teljesítménymutatók

| Megnevezés | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | Összeg e Ft-ban | Összeg e Ft-ban |
| 1. Értékesítés nettó árbevétele | 5 584 | 4 558 |
| - belföld | 5 584 | 4 558 |
| - export | 0 | 0 |
| 2. Egyéb bevételek | 670 | 11 133 |

10. Foglalkoztatottak létszáma 2014

| | Átlagos stat. áll. létsz. (fő) |
|---|-------------------------------------|
| Teljes munkaidőben foglalkoztatottak | 1,76 |
| - fizikai | 0,00 |
| - szellemi | 1,76 |
| 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 | 0,00 |
| Szellemi foglalkoztatottak összesen | 1,76 |
| Állományba nem tartozó munkavállalók | 4,00 |
| Szakmunkástanulók | 0,00 |
| FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN | 5,76 |

Tiszavasvári, 2015. március 31.

TIVA-Szolg. Kft.
4440 Tiszavasvári, Ády E. u. 8.
Adószám: 11255644-2-15
Cégj.sz.: 15-09-063127


ügyvezető



**I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyongezelő
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 Vagyongezelő Kft tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyongezelő Kft (székhely: 4440 Tiszavasvári, Ady E.u. 8. ,cégjegyzékszám: 15-09-063127) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 35.992 E Ft, a mérleg szerinti eredmény – 6.218 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 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 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 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 záradékom megadásához.



Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyongkezelő 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 Vagyongkezelő Kft 2014.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztem a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyongkezelő Kft mellékelt 2014.évi üzleti jelentésének vizsgálatát.

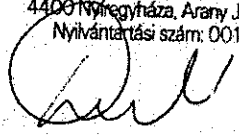
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti 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.

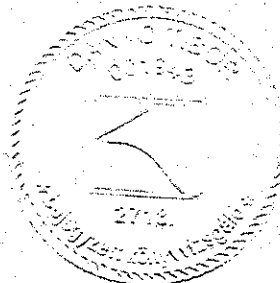
Véleményem szerint a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyongkezelő Kft 2014. évi üzleti jelentése a TIVA-Szolg Településszolgáltatási és Vagyongkezelő Kft 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

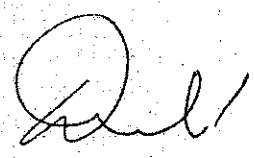
Nyíregyháza, 2015. március 31.

I.W.T.

Nemzetközi Gazdasági Vagyongkezelő
és Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8/c.
Nyilvántartási szám: 001431


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

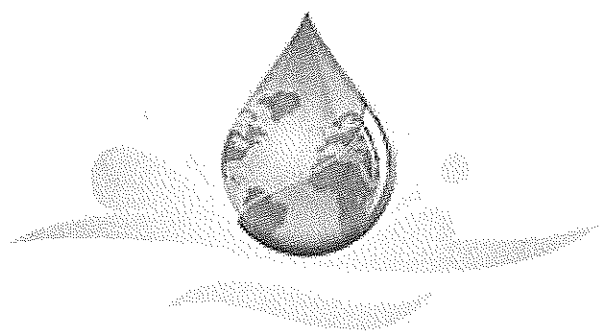



Dankó Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai tagsági szám: 001943

TIVA-SZOLG KFT.

/4440 TISZAVASVÁRI, ADY ENDRE ÚT 8./

ÜZLETI BESZÁMOLÓ 2014. ÉVI MÉRLEGHEZ



TIVA-SZOLG KFT.

ÜZLETI JELENTÉS

*a TIVA-Szolg Kft.
2014. 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.

cégbírószági 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

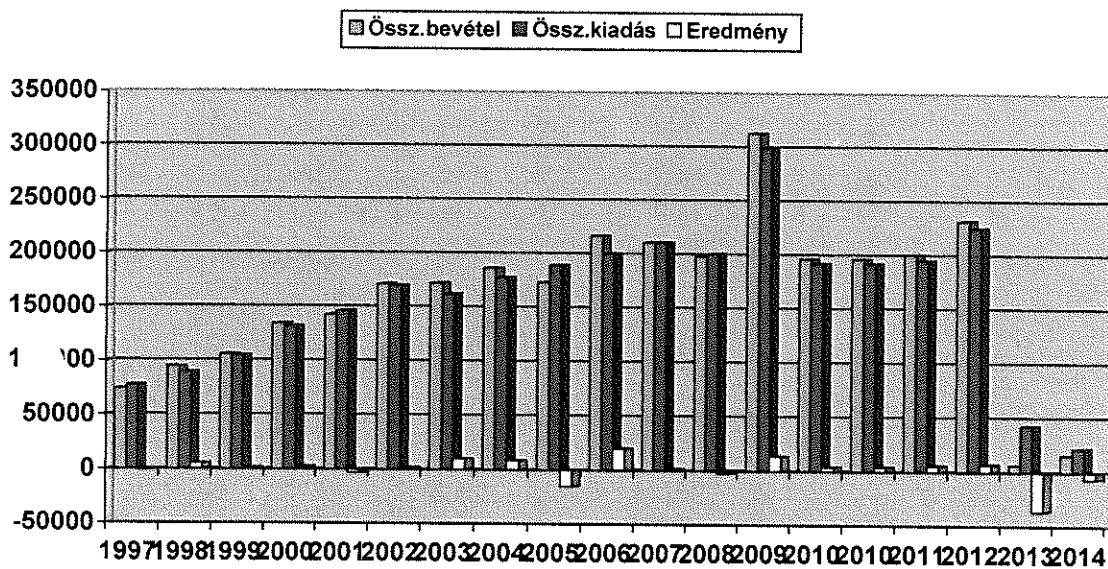
A vállalkozás fő tevékenységi körei:

3600 Víztermelés, -kezelés és -elosztás (Főtevékenység)
3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

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

| működés évei | bevétel | aktivált saját teljesítmény | költségek | adózatlan eredmény | adózott eredmény | átl. statisztikai létszám |
|-----------------|---------|--------------------------------|-----------|-----------------------|---------------------|------------------------------|
| 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 |
| 2014. | 15.747 | | 21.936 | -6.189 | -6.217 | 2 |

Az elmúlt 18 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.

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, főállásba bejelentett munkavállaló lássa el a cég irányába tartozással rendelkező Felhasználók felkeresését, illetve a tartozás lehető legnagyobb mértékű behajtását.

Ezt követően Tiszavasvári Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a behajtási tevékenységet tovább folytatja a kintlévőségek többféle módon történő értékesítési folyamatának lezárásáig.

Ezért a behajtási tevékenységet folyamatosan, 2015. április 30. időpontig végezte cégünk.

2014. január 01 - 2014. december 31. időpont között a pénztárban átvett, illetve a két fő dolgozó által beszedett kintlévőség összege: 6709 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 került elszámolásra. 2013 évhez hasonlóan 2014 évben is értékvesztést tervezünk elszámolni. Az értékvesztéssel a legrosszabb

esetre készülünk, nevezetesen arra, hogy az értékvesztett követelések már nem lesznek behajthatóak.

Azonban amennyiben a későbbiekben mégis behajtásra kerülnek ezek az összegek, azok a későbbi mérlegben eredménynövelő tényezőként jelentkeznek.

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 2014 évben szintén egy nagyobb mértékű értékvesztést terveztünk a mérlegben elszámolni.

Ezzel sajnos igen nagy mértékű veszteség kerül kimutatásra cégünk 2014. évi tevékenységére vonatkozóan is. Továbbá a törzstőke a jegyzett tőke alatt marad már második évben. Ebből az okból kifolyólag törzstőke leszállítás szükséges.

A 2014 évben elszámolni tervezett értékvesztés összege: 9.186 e Ft

Az értékvesztés összege a mérleg beszámolóban szerepeltetésre került.

2014. évben gazdálkodási bevétel csak a bérleti díjból, illetve az értékesített raktári anyagokból történt, azonban kiadás a tevékenység tovább végzéséből adódott. Így 2014 évben a Tiva-Szolg Kft. gazdálkodása 2013 évhez hasonlóan szintén negatív irányba mutat.

2014. december 31. nappal a Tiva-Szolg Kft. házipénztárában lévő összeg: 873 e Ft

2014. december 31. időponttal cégünk bankszámláján lévő összeg: 12929 e Ft

2015. április 24. nappal a Tiva-Szolg Kft. házipénztárában lévő összeg: 345 e Ft

2015. április 24. időponttal cégünk bankszámláján lévő összeg: 14.010 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. 2015. évben is csak veszteségesen lesz működtethető.

Ezért cégünk vezetősége előterjesztéssel élt a tulajdonos, Tiszavasvári Város Önkormányzata irányába, melyben több irányba tettünk a Tiva-Szolg Kft. jövőbeni működésével kapcsolatban.

Javaslatainak megtárgyalása jelen beszámoló előterjesztésével párhuzamosan folyamatban van.

Tiszavasvári, 2015. április 29.


TIVA-Szolg. Kft.
4440 Tiszavasvári, Ady E. u. 8.
Adószám: 11255644-2-15
Cégl.sz.: 15-09-063127

Szabó András
ügyvezető

Tíva-Szolg Kft. Értékvesztés összesítése évek szerint vevőnkénti csoportosításban és minősítésben.
2014. december 31.

Vízfogyasztásból eredő tartozások összesen.

| képzett értékvesztés évek szerinti | lakossági fogyasztók | | | | | | | | | | vállalkozói fogyasztók | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|-------------|-----------|--------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|------------------------|------------|--|--|
| | aláírt | lakatlan | elköltözött | elhunyt | nem tartózk | nem | összesen: | kétes | behajtható | bizonytalan | összesen: | mind | | |
| | elismert | önkrom.bérlékás | gond.alatt | a címen | nyilatkozott | | | | | | | | | |
| 2014.12.31.állapotra | 18 780 037 | 2 484 941 | 2 250 472 | 1 411 791 | 3 090 044 | 8 564 336 | 36 581 621 | 744 175 | 5 813 052 | 3 493 754 | 10 050 981 | 46 632 602 | | |
| elengedett: | | | | | | | 634 248 | | | | | -634 248 | | |
| korrekciók, visszafiz | | | | | | | 255 549 | | | | | -255 549 | | |
| túlfizetések: | | | | | | | 665 626 | | | | | -665 626 | | |
| Tartozás Összesen | | | | | | | | | | | | 45 077 173 | | |
| összege és mértéke: | | | | | | | | | | | | | | |
| % | | | | | | | | | | 50 | | | | |
| 2011 | | | | | | | | | | 1 051 747 | 1 051 747 | | | |
| % | 50 | 100 | 80 | 100 | 80 | 100 | | | | | | | | |
| 2013 | 9 652 377 | 3 172 576 | 1 942 080 | 1 411 791 | 5 538 451 | 8 701 856 | 30 419 131 | | | 474 637 | 474 637 | | | |
| értékv.-re befolyt visszaírt | 1 847 474 | 255 946 | 40 235 | 31 000 | 236 221 | 959 759 | 3 370 635 | | | | | 3 370 635 | | |
| % | 30 | | | | | | | 100 | 80 | 100 | | | | |
| 2014 | 1 787 229 | | | | | | 1 787 229 | 744 175 | 4 650 442 | 1 967 370 | 7 361 987 | | | |
| értékv.-re befolyt visszaírt | | | | | | | | | | | | | | |
| értékvesztés összes: | | | | | | | 28 835 725 | | | | 8 888 371 | 37 724 096 | | |
| maradó tartozás: | 9 187 905 | -431 689 | 348 627 | 31 000 | -2 212 186 | 822 239 | 7 745 896 | 0 | 1 162 610 | 1 526 384 | 2 688 994 | 7 353 083 | | |
| elengedett: | | | | | | | 634 248 | | | | | | | |
| korrekciók, visszafiz | | | | | | | 255 549 | | | | | | | |
| túlfizetések: | | | | | | | 665 626 | | | | | | | |

Tiszavasvári, 2015.04.27.



TIVA-SZOLG KFT.

TIVA-SZOLG

Településszolgáltatási és Vagyongazdálkodó Kft.
4440 Tiszavasvári, Ady Endre út 8. Pf.: 68

Tel/fax: 42/275-425

Web: www.tiva-szolg.hu

e-mail: tivaszolg@freemail.hu

Jegyzőkönyv

Készült: Tiva-Szolg Kft. hivatalos helyiségében /4440 Tiszavasvári, Ady Endre út 8./

Dátum: 2015. május 05.

| | | |
|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| Jelen vannak: | Girincsi Sándor | Elnök Felügyelő Bizottság |
| | Pallóné Szurkos Szilvia | Felügyelő Bizottsági Tag |
| | Sotkó Gyula | Felügyelő Bizottsági Tag |
| | Szabó András | ügyvezető Tiva-Szolg Kft. |

Tárgy: Tiva-Szolg Kft. 2014. évi mérlegének megtárgyalása

2015. május 05-én a Tiva-Szolg Kft. Felügyelő Bizottsága ülést tartott, a Tiva-Szolg Kft. 2014. évi működéséről készített mérleg és beszámoló megtárgyalására.

A Tagok által meghatározott ülést megelőzően minden Felügyelő Bizottsági Tag megkapta a következő dokumentumokat:

2014. évi Mérleg és kiegészítő mellékletei

2014. évi üzleti beszámoló

A Tagok a dokumentumokat átfogóan áttanulmányozták, továbbá az ülésen az ezekkel kapcsolatos kérdéseket szóban tisztázták.

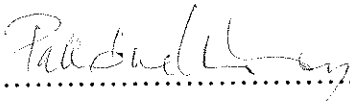
A Bizottsági Tagok egyhangú szavazással a következő határozatot hozták:

1/2015. FB. Sz. határozat:

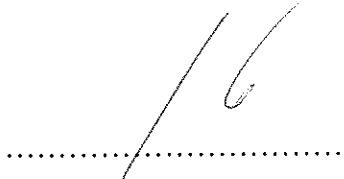
A Felügyelő Bizottság a Tiva-Szolg Kft. beszámolóját a 2014. évi működés gazdálkodásáról, továbbá a 2014. december 31. nappal készített előzetes eredmény kimutatást -6.218 e Ft mérleg szerinti eredménnyel, illetve 35.992 e Ft mérlegfőösszeggel elfogadásra javasolja a Taggyűlés részére az alábbi kiegészítésekkel.

- Az eredmény kimutatásban kerüljön feltüntetésre az értékvesztés összege
- A Felügyelő Bizottság felhívja a tulajdonos figyelmét, hogy kettő egymást követő évben a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent. Javasolja a Bizottság, hogy tegye meg a tulajdonos az ehhez szükséges lépéseket.

Tiszavasvári, 2015. május 5.



Pallóné Szurkos Szilvia



Girincsi Sándor



Sotkó Gyula



Szabó András

JELLENLÉTI ÍV

A Tiva-Szolg Kft. Felügyelő Bizottsági Ülés

| | |
|-------------------------|---------------------------|
| Girincsi Sándor | Elnök Felügyelő Bizottság |
| Pallóné Szurkos Szilvia | Felügyelő Bizottsági Tag |
| Sotkó Gyula | Felügyelő Bizottsági Tag |
| Szabó András | ügyvezető Tiva-Szolg Kft. |

.....
.....
.....
.....

Tiszavasvári, 2015. május 5.