

TISZTA EURÓPA SZOLGÁLTATÓ KFT

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2011. ÉV**

A. Általános rész

Társaság neve:	Tiszta Európa Szolgáltató Kft
Cég formája:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név:	Tiszta Európa Kft
Székhely:	8200 Veszprém, Házgyári u. 1.
Cégjegyzékszám:	19-09-513198
KSH szám:	22959658-7112-113-19
Adószám:	22959658-2-19
Alapítás időpontja:	2010.szeptember hó 22.
Jegyzett tőke:	1.000.000.-
Tulajdonos megnevezése:	Észak Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulás
Ügyvezető:	2010,09.22.-2011.04.30 Tasnádi Tibor 2011.05.01.- Zbiskó Lászlóné

A társaság tevékenységi köre:Cégbíróságon jegyzett főtevékenységi kör:

7112 08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

NAV-nál nyilvántartott egyéb tevékenységi körök (2010.09.23-tól)

7112 08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

6420 08 Vagyonkezelés (holding)

7021 08 Pr, kommunikáció

7022 08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7111 08 Építészmérnöki tevékenység

7490 08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

8211 08 Összetett adminisztratív szolgáltatás

8299 08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Számviteli politika ismertetése

Az Országgyűlés megalkotta a 2000.évi C törvényt a számvitelről annak érdekében, hogy olyan számviteli szabályokat rögzítsen, amelyek összhangban állnak az Európai Közösségnek e jogterületre vonatkozó irányelveivel, figyelemmel vannak a nemzetközi számviteli elvekre, és amelyek alapján megbízható és valós összképet biztosító tájékoztatás nyújtható a számviteli törvény hatálya alá tartozók jövedelemtermelő képességéről, vagyonáról, vagyonának alakulásáról, pénzügyi helyzetéről és jövőbeni terveiről.

A megbízható és valós összkép formai biztosítéka a mérleg és eredménykimutatás.

A megbízható és valós összkép legfőbb tartalmi biztosítékai a számviteli alapelvek.

A számviteli politika a számviteli törvény helyi adaptációja, a Kft döntéseit tartalmazza arra vonatkozóan, hogy hogyan kívánja érvényesíteni a 2000. évi C törvényben rögzített módszereket, alapelveket annak érdekében, hogy a könyvvezetés és a beszámoló leghatékonyabban biztosítsa a megbízható valós összképet.

Beszámolási kötelezettség

A Kft a működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről beszámolót köteles készíteni az üzleti év könyveinek lezárását követően.

Üzleti év

Üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni.

Társaságunk üzleti éve – az előző évek gyakorlatának megfelelően – továbbra sem változik, naptári évvel megegyező.

Kezdő napja január 1., befejező napja december 31, amely a mérleg forduló napja is.

Mérlegkészítés időpontja: az üzleti évet követő év március hó 31. napja.

Könyvvezetés módja

Könyvvezetés az a tevékenység, amelynek keretében tevékenységünk során előforduló, a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetünkre kiható gazdasági eseményekről folyamatosan nyilvántartást vezetünk és azt az üzleti év végén lezárjuk.

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségelszámolás választott módszere:

Az Kft összköltséges eljárással állapítja meg üzemi (üzleti) tevékenysége eredményét, a költségeket elsődlegesen 5. költségnek számlaosztályba könyveljük le.

Az egyszerűsített beszámoló tagolása

Mérleg

Társaságunk a Sztv. 1.sz. mellékletében szereplő „A” változat szerinti mérleget készíti, az ott található tagolás szerint.

Eredménykimutatás

Társaságunk a Sztv. 2. sz. mellékletében található, összköltséges eljárással készülő „A” változat szerinti eredménykimutatást készíti.

A Számviteli törvényben rögzített sémákat alkalmazzuk, mind a mérleg, mind az eredménykimutatás tekintetében. További tagolást illetve sorok összevonását nem tartottuk szükségesnek.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban kerülnek rögzítésre.

Kiegészítő melléklet

Az éves beszámoló kötelezően elkészítendő részeként határozza meg az üzleti év gazdálkodására vonatkozó, csak számszaki adatokat tartalmazó mérlegen és eredménykimutatáson túl az azokat kiegészítő, értékelő és magyarázó kiegészítő mellékletet.

Az eszközök besorolása

Az eszközök között, azok rendeltetése szerint befektetett eszközöket, forgóeszközöket kell kimutatni. Az Kft a szükséges információk birtokában, a társaság üzleti, technológiai szempontjai alapján dönt, figyelemmel a Számviteli törvény mérlegtételeire vonatkozó előírásaira.

Az eszközök minősítésére az alábbi esetekben kerülhet sor:

- leltározási
- analitikus
- a főkönyvi nyilvántartásra vonatkozóan
- a kiegészítő mellékletre utaló

feladatokat fogalmaz meg.

Könyvviteli zárlat

- Leltár: a mérleg fordulónapjával, az eszközök és a források mennyiségi és értékbeli számbavételével, tényleges beszerzési, illetve átvételi áron.
- Éves zárlat: a mérleg fordulónapjával, valamint a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között – a beszámolási időszakot érintő – gazdasági események minősítése, számbavétele után.
- A mérlegcsoportok értékelése: tényleges beszerzési áron, nyilvántartási értéken, a negyedéves értékcsökkenési leírás elszámolása után.

Az eszközök értékelése

Az eszközök beszerzési értéke a tényleges beszerzési ár, melynek tartalmát a Számviteli Törvény szabályozza.

A társaság a vásárolt készletekről analitikus nyilvántartást nem vezet, hanem anyagköltségként számolja el a vásárlás értékét. A tényleges anyagköltség megállapítása év végi tételes leltározással történik.

Amortizációs politika

A befektetett eszközök a társaság saját beruházásai, beszerzései, mivel a működéshez szükséges műszaki berendezések egy része tulajdonban, másik része bérlet útján vannak használatban. A saját beruházások részben idegen eszközökhöz kapcsolódva, részben az egyéb üzemi gépek és berendezések és járművek, valamint a szellemi termékek és irodai, igazgatási eszközök csoportjában vannak.

A Számviteli Törvényeknek megfelelően az eszközök várható használati értékével egyező maradványérték került megállapításra.

A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

A gazdasági események könyvelésének határideje, könyvviteli zárlat

A pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait késedelem nélkül, készpénzforgalom esetén a pénzmozgással egyidejűleg, illetve a bankszámla forgalomnál a hitelintézeti értesítés megérkezésekor, az egyéb pénzeszközöket érintő tételeket legkésőbb a tárgyhót követő hó 15.-ig a könyvekben rögzíteni kell. (165. §)

Az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a gazdasági műveletek, események megtörténte után – havonta – a könyvekben rögzíteni kell a zárlati ütemtervben meghatározottak szerint.

A Kft vagyonát érintő minden gazdasági eseményről bizonylatot kell kiállítani.

Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlathoz a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében végzett kiegészítő, helyesbítő, egyeztető, összesítő könyvelési munkák és a számlák technikai lezárása tartozik.

A könyvviteli zárlatok alkalmával a számviteli adatokon alapuló adatszolgáltatás teljesítését megelőzően, annak alátámasztására főkönyvi kivonatot kötelező készíteni.

Zárlati munkák menete:

A könyvviteli zárlati munkákat alapvetően két fázisra lehet bontani:

Az első fázis célja a tárgyidőszak eseményeinek teljessé tétele, ellenőrzése és főkönyvi számlák adatainak összesítése, s mindezek eredményeképpen a főkönyvi kivonat összeállítása.

A zárlat második fázisa tartalmazza a mérleg-fordulónap (december hó 31.) és a mérlegkészítés időpontja (március 31.) közötti események még a lezárt időszakot érintő hatásainak figyelembevételét, amely általában az egyes mérlegtételek értékelési előírásaival kapcsolatos korrekciós könyvelési tételként jelentkeznek.

B. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**I. ESZKÖZÖK****Befektetett eszközök**

2011.12.31.	- eFt
2010.12.31.	- eFt

A Kft befektetett eszközökkel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

2011.12.31.	9.264 eFt
2010.12.31.	3 860 eFt

Készletek

A Kft készletekkel nem rendelkezik.

Követelések

2011.12.31.	8 182 eFt
2010.12.31.	122 eFt

A tevékenységgel kapcsolatos követelésállomány összege év végén 8 182 eFt, amelyből:

- egyéb kapcsolt társasággal szemben 7.500 eFt
(Észak Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulás)
- VKSZ Zrt-nek átadott kaució 48 eFt
- NAV kötelezettségek 630 eFt
- egyéb elszámolás munkavállalókkal 4 eFt

Pénzeszközök

2011.12.31.	1 082 eFt
2010.12.31.	3 738 eFt

A pénzeszközök záró egyenlege 1082 eFt, amely 100 % bankszámla követelés. Az átvezetési számla egyenleget nem mutat.

Aktív időbeli elhatárolások

2011. 12.31.-én 2 653 eFt (bázisadat 960 eFt). A számviteli szabályoknak megfelelően bevételek és költségek elhatárolása történt meg:

- árbevétel elhatárolás 2645 eFt
 - KEOP 1.1.1/B/10-2011-0002 1773 eFt
 - KEOP 2.3.0/2F/09-2010-0023 49 eFt
 - KEOP 1.1.1/B/10-2011-0002 823 eFt
- költség elhatárolás 8 eFt, amely egészségügyi orvosi ellátás költsége.

II. Források**Saját tőke:**

2011.12.31.	8 597 eFt
2010.12.31.	3 691 eFt

A saját tőke összege 8 597 eFt, melyből:

- jegyzett tőke 1.000 eFt
- tőketartalék 4 200 eFt
- eredménytartalék - 1 509 eFt
- mérleg szerinti eredmény 4 906 eFt

A társaság 2011. évet pozitív eredménnyel zárta.

Kötelezettségek

2011.12.31.	3 276 eFt
2010.12.31.	975 eFt

A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövidlejáratú kötelezettségek 3 276 eFt.

Rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

- szállítók 88 eFt
- dolgozói kötelezettség 486 eFt
- NAV kötelezettség 818 eFt
- ÁFA 1 500 eFt
- Önkormányzat helyi adó 384 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

2011.12.31.	44 eFt
2010.12.31.	154 eFt

Költségelhatárolást tartalmaz.

C. Eredménykimutatás magyarázataBevételek

Belföldi értékesítés 2011. évi nettó árbevétele: 22 746 eFt, amely egyrészt közreműködési díj bevétel (projekt menedzsmenti feladatok ellátása) (22 695 eFt), másrészt telefonköltség áthárított bevétel (51 eFt).

Export értékesítésből árbevétel nem volt.

Egyéb bevételek

16 eFt, amely kis értékű tárgyi eszköz értékesítéséből származik.

Költségek és ráfordítások

Az összköltség típusú eredménykimutatáshoz igazodva a társaság a költségeit költségnemenként mutatja ki. Ezek részletezése a következő:

Anyagjellegű ráfordítások	5 807 eFt
Az anyagjellegű ráfordításokból:	
Anyagköltség	92 eFt
Igénybevett szolgáltatás	4 568 eFt
Egyéb szolgáltatás	1 096 eFt
Továbbszámlázott telefonköltség	51 eFt

Anyagköltség tartalmának megfelelően a tevékenységhez szükséges alapanyagokat – irodaszerek (38 eFt) a bérelt irodahelyiség energia költségét (54 eFt) tartalmazza.

Igénybevett szolgáltatások részletezése:

	adatok eFt-ban
szállítás, rakodás, csomagolás költsége	20
kölcsönzési és bérleti díjak	289
hirdetés, reklám	2 275
könyvvizsgálat díja	75
könyvelési díj	487
egészségügyi szolgáltatás díja	15
telefon, internet	81
Egyéb szolgáltatások	1 326
összesen	4 568

Bérleti díjak a VKSZ Veszprémi Közüzemi ZRt-től bérelt ingatlan havi díját tartalmazza. Hirdetés díj költségek között a Veszprémi Televízió Kft-vel kötött szerződés alapján 275 eFt került kifizetésre a királyszentistváni hulladéklerakó újjáépítésének video archiválási munkáira és a munkálatok menetének televíziós kommunikálására, valamint a Humusz Szövetségnek 2 000 eFt PR, ismeretterjesztés, tudatformálásra.

Egyéb szolgáltatás sor az Envecon Kft 1 300 eFt díját tartalmazza amely a pályázathoz szükséges CBA átdolgozását készítette el a Támogatói döntés alapján.

Egyéb szolgáltatások a kifizetett bankköltségeket (50 eFt), hatósági illetékeket (26 eFt), valamint ügyvédi költségeket (1 020 eFt) tartalmazza.

Személyi jellegű ráfordítások 11 160 eFt

Béreköltség	7.863 eFt
Személyi jellegű egyéb	920 eFt
Bérfelrakások	2 377 eFt

2011. évben a Kft átlagos állományi létszáma 2 fő volt, a részükre kifizetett munkabér került itt kimutatásra a hozzá kapcsolódó bérfelrakókkal együtt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések között a munkavállalók részére fizetett egyéb juttatások kerültek elszámolásra. (étkezési hozzájárulás 384 eFt, munkába járás költségei 99 eFt, kiküldetési rendelvénnyel elszámolt gépkocsihasználat 201 eFt, betegszabadság illetménye 15 eFt valamint Felügyelő Bizottság tagok tiszteletdíja 200 eFt)

Értékcsökkenési leírás	60 eFt
amelyből	
terv szerinti écs	0 eFt
kis értékű tárgyi eszköz écs	60 eFt

Egyéb ráfordítások 454 eFt,
amely tartalmában helyi iparüzési adófizetési kötelezettséget (452 eFt) és kerekítési különbözetet (2 eFt) tartalmaz

Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele: 3 eFt volt, amelyből pénzüintézet által fizetett kamat.

Pénzügyi műveletek ráfordítása 0 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye: 3 eFt

Rendkívüli eredmény: 0 eFt

Adózás előtti eredmény 5 284 eFt

Adófizetési kötelezettség 378 eFt

Mérleg szerinti eredmény: 4 906 eFt

Könyvelésért felelős személy:

Rédeiné Pallag Éva 8200 Veszprém, Alsóújsor u. 40.


Regisztrációs száma: 119735

Könyvvizsgáló:

Bagoly László 8200 Veszprém, Sorompó u. 16.

Kamarai tagszáma: 005122

Veszprém, 2012. március hó 31.


Zbiskó Lászlóné
ügyvezető

