

KOMMUNÁL-JUNK Közzolgáltató Nonprofit Kft.
2510 Dorog, Bécsi út 79-81.

Adószám: 24707457-2-11
Cégjegyzékszám: 11-09-022287
KSH-szám: 24707457-3811-572-11

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dorog, 2021.04.06.

Kommunál-Junk
Közzolgáltató Nonprofit Kft.
2510 Dorog, Bécsi út 79-81.
Adószám: 24707457-2-11
Cégjegyzékszám: 11-09-022287 2



Általános rész

A KOMMUNÁL-JUNK Közzolgáltató Nonprofit Kft. tevékenységét 2013. évben kezdte meg. A társaság a magyarországi hulladékgazdálkodási piacon nem veszélyes hulladékok szállítását és közvetítését végzi az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség által kiadott közzolgáltatói engedély alapján. Hosszú távú közzolgáltatói megállapodás keretében a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás településein végzi a közzolgáltatói tevékenységet. A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft. Székhelye: 2510 Dorog, Bécsi út 79-81. Internetes honlapja: www.kommunaljunk.hu A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Dorog Város Önkormányzat	2510 Dorog, Bécsi út 79-81.	51,00
ABFK Tanácsadó és Szolgáltató Kft.	2049 Diósd, Léda utca 13.	49,00

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Feigli Ferenc	2049 Diósd, Léda utca 13.

A számvetési információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Bódogh Eszter. Regisztrációs száma: 184244.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, de a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Kalocsai-Tompa Eszter (2481 Velence, Ország út 94/A.), nyilvántartási száma 007249. Könyvvizsgáló cég: AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (székhely: 1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.), nyilvántartási száma: 000814.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 260.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

CP

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A vállalkozó a kisadózók tételes adójáról és a kisvállalati adóról szóló törvény szabályai szerint adózott a tárgyévben.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris

Cp

leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

CP

Követelések

A vevőkövetelések összege 150.712 ezer Ft.

A vevőkövetelésekkel kapcsolatban értékvesztés elszámolása nem történt.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Munkavállalóknak folyósított előlegek	539
Óvadék	164
Eltérő időszaki ÁFA	8511
Előre fizetett útdíj	306
KIVA	1848
ÁFA	2652
EBA és MP	19
NYBA	23
Összesen	14062

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A szállítói kötelezettségek összege 122.579 ezer Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Személyi jövedelemadó	1548
EFO közteher	34
Késedelmi pótlék	23
Helyi iparüzési adó	785
Keresetelszámlási számla	7859
Alkalmazotti letiltások	349
TB járulék	2108
Rehabilitációs hozzájárulás	1137
Eltérő időszaki ÁFA	32041
Összesen	45884

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

9

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kerekítések	2
Összesen	2

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Üzemanyag költség	43214
Közüzemi költség	253
Irodaszer, nyomtatvány	105
Egyéb anyag költség	2584
Összesen	46156

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítási költség	30902
Postaköltség	37
Telefonköltség	1038
Internet előfizetés	497
Karbantartási költség	619
Bérleti díj	105342
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	107034
Összesen	245469

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak, illetékek	53
Biztosítási díj	181
Bankköltség	1516
Összesen	1750

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	114528
Reprezentáció	115
Táppénz hozzájárulás	56
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1319
Bérfelárak	2665
Összesen	118683

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	29	5

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcsoport	Költségek (e Ft)
Készenléti kamat	65
Adóalap növelő tételek	32
Kerekítések	1
Adók, illetékek, hozzájárulások	2224
Összesen	2322

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószerzők

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 2,45% volt, tárgyévben 0,93%.

A forgóeszközök aránya előző évben 97,31% volt, tárgyévben 99,06%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 9,55% volt, tárgyévben 1,95%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 97,90%, előző évben 89,70% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,10%, előző évben -0,07% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 2013 ezer Ft, előző évben 2744 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 60,04%, előző évben 82,13% volt.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 111,77%, előző évben 111,37% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1,01, előző évben 1,08 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,03, előző évben 0,08 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,01, előző évben 1,08. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása megfelelő.

Az időtartam mutató 146 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 76,76 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 86,05 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 1,23 részarányt képvisel. Ez az előző évben 1,82 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,01, előző évben 0,02 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 132135 ezer Ft volt, ami az előző évnek 166,50%-a.

Az anyagmentes termelési érték 133164 ezer Ft volt, ami az előző évnek 166,51%-a.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 2,61%, az előző évben 4,13% volt. A nyereség az előző évihez képest 36,80%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 0,36% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 0,37% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 0,40% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 1041 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 763 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 0,24%, az előző évben 0,40% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 31,05%, az előző évben 22,84% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 0,36%, előző évben 4,43% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 0,01%, előző évben 0,42% volt.

Az EBIT tárgyévben 12 ezer Ft, előző évben 148 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 1041 ezer Ft, előző évben 763 ezer Ft volt.

