

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

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

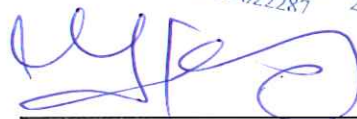
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dorog, 2022.03.25.

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



Általános rész

A KOMMUNÁL-JUNK Közzszolgáltató Nonprofit Kft. tevékenységét 2013. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: A Saubermacher-Magyarország Kft. 2013. novemberi kivonulásával a Dorogi Többcélú Kistérségi Társuláshoz tartozó településeknek, így Dorog Városának is biztosítani kellett a térségben keletkező kevert települési hulladékok folyamatos elszállítását és a lakosság számára is zökkenőmentes átállás lebonyolítását.

2013. decemberében konzorciumra lépett a többségi tulajdonú önkormányzati cég a KOMMUNÁL_JUNK Közzszolgáltató Nonprofit Kft., a hulladékgazdálkodás területén nagy tapasztalattal rendelkező Vertikál Nonprofit Zrt.-vel.

Január elsejével a Vertikál-Junk néven pályázó konzorcium az alábbi településeken kezdte meg a közzszolgáltatást 2014. január elsejével:

Annavölgy, Bajna, Csolnok, Dág, Epöl, Kesztlőc, Leányvár, Máriahalom, Nagysáp, Piliscsév, Sárissáp, Tokod, Tokodaltáró, Úny

Fentiek értelmében a KOMMUNÁL-JUNK Közzszolgáltató Nonprofit Kft. az alábbi feladatokat látja el a Dorogi Kistérség településein:

- lakossági és gazdálkodó partnerek kommunális hulladékának begyűjtése- és szállítása
- lom hulladékok begyűjtése- és szállítása
- szelektív hulladékok begyűjtése- és szállítása
- szállítás ügyfélszolgálati irodájának működtetése.

2020. május 1-től a Pilisi Térség alábbi településein végzi Társaságunk a hulladékgazdálkodási feladatok ellátását alvállalkozóként:

Csobánka, Pilisborosjenő, Piliscsaba, Pilisjászfalu, Pilismarót, Pilisszentiván, Pilisszentkereszt

2020. október 1-től Társaságunk újabb két településsel bővült:

Zsámbék, Lábatlan

2021. április 1-től a Szobi Térség alábbi településein végzi Társaságunk a hulladékgazdálkodási feladatok ellátását alvállalkozóként:

Berkenye, Bernecebaráti, Diósjenő, Ipolydamásd, Ipolytölgyes, Kemence, Kismaros, Kóspallag, Letkés, Márianosztra, Nagybörzsöny, Nagymaros, Nógrád, Nőtincs, Perőcsény, Szendehely, Szob, Szokolya, Tésa, Tolmács, Vámosmikola, Verőce, Zebegény

KOMMUNÁL-JUNK Közzszolgáltató Nonprofit Kft. az alábbi feladatokat látja el a Szobi térség településein:

- lakossági és gazdálkodó partnerek kommunális hulladékának begyűjtése- és szállítása
- lom hulladékok begyűjtése- és szállítása
- szelektív hulladékok begyűjtése- és szállítása.

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

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, 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.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2022.02.28.

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.

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 kirajzolódnak.

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.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. 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 leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

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.

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.

Követelések

A vevőkövetelések összege 118.056 ezer Ft.

A vevőkövetelésekkel kapcsolatban értékvesztés elszámolása nem történt.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Munkavállalóknak folyósított előlegek	405
Előre fizetett szállítók	6
Eltérő időszaki ÁFA	1238
Előre fizetett útdíj	26
Összesen	1675

Kötelezettségek

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

A szállítói kötelezettségek összege 70.338 ezer Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
KIVA	1667
Személyi jövedelemadó	2239
NAV késedelmi pótlék	45
EFO közteher	325
ÁFA	11700
Helyi iparüzési adó	1517
Keresetelszámlolási számla	10757
Alkalmazotti letiltások	606
TB járulék	3089
Rehabilitációs hozzájárulás	1073
Táppénz hozzájárulás	36
Eltérő időszaki ÁFA	18002
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	21
Összesen	51077

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kerekítések	2
Gépjármű javítási ktg. levonása munkavállalótól	43
Összesen	45

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Üzemanyag költség	91503
Közüzemi költség	428
Irodaszer, nyomtatvány	260
Egyéb anyagköltség	3326
Egy éven belül elhasználódó eszközök	9
Összesen	95526

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítási költség	9660
Posta és telefonköltség	2839
Karbantartási költségek	2450
Hirdetés	5
Bérleti díj	195862
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	28846
Összesen	239662

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	50
Biztosítási díj	183
Bankköltség	2493
Összesen	2726

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	207512
Táppénz hozzájárulás	664
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2129
Egyéb bérjárulékok	5331
Összesen	215636

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	48	5

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcsoport	Költségek (e Ft)
Késedelmi kamat	58
Adóalap növelő tételek	243
Önkormányzati adók	3741
Összesen	4042

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,93% volt, tárgyévben 1,99%.

A forgóeszközök aránya előző évben 99,06% volt, tárgyévben 95,85%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 1,95% volt, tárgyévben 2,59%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 97,21%, előző évben 97,90% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,98%, előző évben 1,10% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 1051 ezer Ft, előző évben 2013 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 31,16%, előző évben 60,04% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 130,64%, míg a saját tőkével fedezett 130,64%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 209,56% és 209,56% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 112,43%, előző évben 111,77% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 3747,85%, előző évben 5024,25% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,99, előző évben 1,01 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,99, míg előző évben 1,01 volt.
A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,04, előző évben 0,03 volt.

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

Az időtartam mutató 79 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 85,14 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagi jellegű beszerzéseit a szállítóknak 104,19 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 1,68 részarányt képvisel. Ez az előző évben 1,23 volt.

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

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 236801 ezer Ft volt, ami az előző évinek 179,21%-a.

Az anyagmentes termelési érték 238219 ezer Ft volt, ami az előző évinek 178,89%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 275,53.

A tőke a tárgyévben 172,16-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 2,98%, az

előző évben 2,61% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 14,18%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 0,25% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 0,63% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 0,70% volt.

A megtermelt pénzjővedelem értéke 1439 ezer Ft. Ugyancz az érték előző évben 1041 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjővedelem a tárgyévben 0,25%, az előző évben 0,24% volt.

A tőkearányos pénzjővedelem a tárgyévben 42,66%, az előző évben 31,05% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 0,62%, előző évben 0,36% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 0,02%, előző évben 0,01% volt.

Az EBIT tárgyévben 17168 ezer Ft, előző évben 11132 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 18586 ezer Ft, előző évben 12161 ezer Ft volt.