

**Rákosmente Kft.**

**Statisztikai számjel: 11963808421111301**

**Cégjegyzék száma: 01-09-685488**

**Tel: 06/1-253-0770**

2019.01.01-2019.12.31.

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

Budapest, 2020.03.11



ügyvezető

**Rákosmente Kft.**

1173 Bp., Gyökér u. 20.

Adószám: 11963808-2-42

OTP Bank Rt.: 11717009-20165307

1.



Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

2019.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS</b>		előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 378 540	1 990 817
	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>2 378 540</b>	<b>1 990 817</b>
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>244 881</b>	<b>257 279</b>
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	51 487	48 545
	Igénybevett szolgáltatások értéke	135 454	146 395
	Egyéb szolgáltatások értéke	13 502	15 493
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 817 264	1 389 181
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>2 017 707</b>	<b>1 599 614</b>
	Béreköltség	395 084	445 933
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 973	21 316
	Bérfelrakások	78 802	77 202
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>493 859</b>	<b>544 451</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>24 507</b>	<b>24 392</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>48 430</b>	<b>38 780</b>
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
<b>A.</b>	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>38 918</b>	<b>40 859</b>
	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50	0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		6
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>50</b>	<b>-6</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>38 968</b>	<b>40 853</b>
<b>XIII.</b>	Adófizetési kötelezettség	845	802
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>38 123</b>	<b>40 051</b>
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
	Jóváhagyott osztalék, részesedés		

Budapest, 2020.03.11

Rákosmente Kft.  
1173 Bp., Gyökér u. 20.  
Adószám: 11963808-2-42  
OTP Bank Rt.: 11717009-20163307  
1.

Rákosmente Kft.		
Statisztikai számjel: 11963808421111301		
Cégjegyzék száma: 01-09-685488		
<b>MÉRLEG</b>		2019.12.31
	előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>69 759</b>	<b>66 119</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1 151</b>	<b>1 573</b>
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	1 151	1 573
Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>68 608</b>	<b>64 546</b>
Ingtatlanok	2 054	2 008
Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 848	37 068
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 418	25 470
Beruházások, felújítások	2 288	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0
Ingtatlanok terv értékhelyesbitése	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbitése	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesb.	0	0
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>470 631</b>	<b>499 323</b>
<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>20 177</b>	<b>17 864</b>
Anyagok	8 191	4 735
Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 885	9 905
Áruk	51	51
Készletekre adott előleg	1 050	3 173
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>141 924</b>	<b>101 504</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	131 118	89 004
Követelés részes. visz-ban lévő vállalkozással szemben	0	0
jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0
Egyéb követelések	10 806	12 500
<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>308 530</b>	<b>379 955</b>
Pénztár, csekk	352	120
Elszámolási betétszámla, lekötött betét	308 178	379 835
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>2 310</b>	<b>8 755</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	6 799
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 310	1 956
Halasztott ráfordítás	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>542 700</b>	<b>574 197</b>
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>212 839</b>	<b>214 768</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>58 000</b>	<b>58 000</b>
ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Tőketartalék</b>	<b>31 522</b>	<b>31 522</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>57 036</b>	<b>60 071</b>
<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>28 158</b>	<b>25 124</b>
<b>VI. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>38 123</b>	<b>40 051</b>
<b>E. CELTARTALÉKOK</b>	<b>2 507</b>	<b>3 587</b>
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>327 316</b>	<b>355 585</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>14 849</b>
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>327 316</b>	<b>340 736</b>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	205 909	145 655
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	30 423	97 939
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	90 984	97 142
<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>38</b>	<b>257</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38	257
Halasztott bevételek	0	0
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>542 700</b>	<b>574 197</b>

Budapest, 2020.03.11

Rákosmente Kft.  
1173 Bp., Gyökér u. 20.  
Adószám: 11963808-2-42  
OTP Bank Rt.: 11717009-20165307  
1.

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

2019.12.31

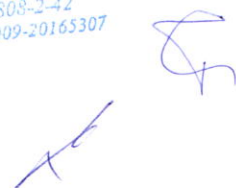
Cégjegyzék száma: 01-09-685488

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:**

3612 előirt tartozás	502 511
383 csekk, utalvány (SZÉP kártya)	0
453 Vevőtől kapott előleg:	0
4581 Tulajdonossal szembe.r.lej.köt.	97 939 253
459 Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució.gar.köt)	400 000
462 Személyi j.adófizetési kötelezettség:	9 258 000
463-464 Költségvetési befizetési kötelezettség:	24 903 471
466-467 ÁFA fizetési kötelezettség	27 240 147
4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	260 390
471 Jövedelemelszámolási számla:	24 661 101
479 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	9 916 148
<b>Összesen:</b>	<b>195 081 021</b>
	195 081

Budapest, 2020.03.11

Rákosmente Kft.  
1173 Bp., Gyökér u. 20.  
Adószám: 11963808-2-42  
OTP Bank Rt.: 11717009-20165307  
1.



Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

2019.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Egyéb követelés:

36 Egyéb követelések:  
461 Társasági adó

6 651 211  
5 848 587

**Összesen:**

**12 499 798**

12 500 eFt

Budapest, 2020.03.11

Rákosmente Kft.  
1173 Bp., Gyökér u. 20.  
Adószám: 11963808-2-42  
OTP Bank Rt.: 11717009-20165307  
1.

*RÁKOSMENTE VÁROSFELSZTŐ, VÁROSÜZEMELTETŐ,  
KIVITELEZŐ, KARBANTARTÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.*

*KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET*

**2019. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz**

## A Rákosmente Kft 2019. évi beszámoló kiegészítő melléklete

### I. Rákosmente Kft.

A Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2007. 09. 11-én alakult.

A Cég rövidített neve: Rákosmente Kft.

A Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatának Képviselőtestülete 238/2007.(V.30.) számú határozatában döntött a Lakás-17 Kft. Ép-17 Kft-be történő beolvastásáról.

A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2007. szeptember 11. napján Cg 01-09-685488 cégjegyzékszám, 17.500.000 Ft jegyzett tőkével bejegyezte a jogutód Rákosmente Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot.

A tulajdonos 572/2008 (XII.11.) Kt. határozatában döntött a Cég jegyzett tőkéjének emeléséről, így 2009. 12. 31-i állapot szerint az 30.000.000 Ft-ra emelkedett.

A Cég jegyzett tőkéje (2010. 02. 02-i állapot szerint) 1.000.000 Ft-ra változott, a Cg.01-09-685488/73.sz. Cégbírósági végzés értelmében.

2010. március 31-én, a Cégbíróság Cg.01-09/685488/80.sz. végzése értelmében, 10.000.000 Ft-ra nőtt a Cég jegyzett tőkéje.

Ezt követően, 2011. november 22-vel változott a Társaság saját tőke szerkezete, amikor is Budapest Főváros XVII. Kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselőtestülete 273/2011. (VIII. 25.) Kt. számú határozatában döntött a Pro Rákosmente Kft-nek a Rákosmente Kft-be, jogutódlással történő beolvadásáról, amelyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2011. november 22. napjával, Cg 01-09-685488/96 cégjegyzékszám, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyzett be.

Egyidejűleg a Rákosmente Kft. szervezetén belül önálló városfejlesztési divízió került kialakításra, a korábbi (törzs) szervezet mellett.

**A Cég jegyzett tőkéje jelenleg (2013. 09. 11-i állapot szerint) 58.000 eFt**, miután a tulajdonos önkormányzat 80.000 eFt tőke kivonásáról döntött 154/2013.(V.23.) sz. Kt. határozatában.

A Rákosmente Kft. tevékenységét a Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatával kötött „MEGÁLLAPODÁS” alapján végzi, mind a kötelezően elvégezendő mind az önként vállalt önkormányzati közzolgáltatások ellátása tekintetében. Az árbevétel döntő része ezen megállapodásban rögzített feladatok ellátásából származik.

A tulajdonos Önkormányzat 338/2011. (X. 27.) Kt. számú határozatában döntött sport divízió 2012. év január 15.-én történő létrehozásáról, a Rákosmente Kft. szervezetén, mint 100%-ban az Önkormányzat tulajdonát képező társaságon belül.

A tulajdonos Önkormányzat 28/2013. (I. 24.) Kt. számú határozatában elfogadta a Rákosmente Kft., Önkormányzattal meglévő Megállapodásának módosított, új változatát, amely magában foglalja az Intézményműködtetési Részleg által ellátandó feladatokat rögzítő Közzolgáltatási Szerződést is.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2013. július 11-i ülésén 251/2013 (VII. 11.) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak ismételt bővítéséről, módosítva a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a

Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, többször módosított megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) elválaszthatatlan 8. számú mellékletét képező, a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött kiegészített közszolgáltatási szerződést, megalkotva és 2013. augusztus 5. napjától hatályba léptetve a Kiegészített nr. 2 Közszolgáltatási Szerződést.

A Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, 2017. június 27-én kelt. megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) rendelkezik a törzs szervezet feladatainak ellátásáról, mely Megállapodás az eddig hatályban lévő Megállapodást, felek közös megegyezésével megszünteti.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2019. december 12-i ülésén 296/2019. (XII. 12.) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak módosításáról. Ennek következtében a Rákos-patak menti sport-, szabadidő és rekreációs övezet ingatlanjai üzemeltetési és hasznosítási feladatait (hrs-zok: 128531/1, 128579, 128580/1, 128580/2, 128597-128605, - természetben a 1173 Budapest, Pesti út 88. alatti és szomszédos ingatlanok) a multifunkciós sport- és rendezvénycsarnok építkezése miatt visszaveszi. Egyúttal ennek megfelelően 2020. január 1-vel a Megállapodás 6. sz. melléklete módosításra került. A társaság székhelye: 1173 Budapest, Gyökér u. 20.

A Rákosmente Kft. a Budapest Főváros XVII kerület Rákosmente Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló társasága.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy:

A vállalkozás 2019. üzleti évében az ügyvezetést Fehér Károly ügyvezető látta el. Lakcím: 1106 Budapest, Köszméte u.32./B. fsz. 4.

Vezető tisztségviselők:

Felügyelő bizottság: Kleinheincz Gábor - elnök,

Kovács István - tag,

Petrőczy Dániel - tag.

Az Önkormányzatnak, mint tulajdonosnak célja maximálisan figyelembe venni az önkormányzat és a kerület lakosságának érdekeit.

Cég feladatai:

- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő, az önkormányzat által alapított költségvetési szervek által használt ingatlanokkal kapcsolatos karbantartási feladatok
  - azonnali hibaelhárítás,
  - eseti karbantartás,
  - tervszerű karbantartás
- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel kapcsolatos feladatai:
  - Az üzembetartással és karbantartással kapcsolatos feladatok
  - Bérlemény és épületellenőrzések
  - Egyéb ügyviteli feladatok



- Munka- és tűzvédelmi feladatok az önkormányzat által alapított költségvetési szerveknél
- Társasházi tulajdonközösségekben megjelenő konkrét tulajdonosi kötelezettségekkel járó ügyviteli feladatok
- Városfejlesztési és projektmanagement tevékenység
- Sportszervezési és az ehhez kapcsolódó üzemeltetési tevékenység
- Intézményműködtetési – tálalókonyhák nem teljes körű – feladatok ellátása

#### A Számviteli politika fő vonásai

A Rákosmente Kft. gazdálkodásáról, vagyoni helyzetéről, eredményességéről kettős könyvvezetéssel alátámasztott éves beszámolót készít.

A beszámolója a Számviteli törvény szerinti "A" változatú mérleget és "A" változatú összköltség-eljárással készített eredmény-kimutatást tartalmaz.

Vállalkozás pénzügyi éve megegyezik a naptári évvel.

Mérlegkészítés időpontja: 2019. március 31.

Jelen beszámoló a 2019. január 1-jétől 2019. december 31-ig tartó időszakot öleli fel.

#### Eszközök értékelése:

Az immateriális javak beszerzési illetve előállítási költségen kerülnek értékelésre, csökkentve a terv szerinti, terven felüli értékcsökkenési leírással és növelve a visszairással.

A tárgyi eszközök illetve beruházások a beszerzési illetve előállítási költségeken kerülnek értékelésre, csökkentve a terv szerinti, terven felüli értékcsökkenési leírással és növelve a visszairással. A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik bruttó érték alapján lineáris módszerrel. A 100 e Ft egyedi bruttó érték alatti eszközöket egy összegben leírjuk. Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetészerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számoljuk el addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Az értékcsökkenés elszámolása a következő módszerrel történik.

#### ***Időarányos leírás***

a) Bruttó érték alapján

– Lineáris (állandó kulcsok szerint):

- ingatlanok: 2%,
- műszaki gépek, berendezések, felszerelések: 14,5%,
- járművek 20%,
- számítástechnikai eszközök 33%.

#### ***Immateriális javak értékcsökkenése***

Az üzleti vagy cégértéket 5 év vagy ennél hosszabb idő alatt, a befejezett kísérleti fejlesztés, továbbá a befejezett alapítás-átstruktúrázás aktivált értékét 5 év vagy ennél rövidebb idő alatt írjuk le. Amennyiben a társaságunk az üzleti vagy cégértéket 5 évnél hosszabb idő alatt írja le, azt a kiegészítő mellékletben indokolnunk kell.

#### ***Tárgyi eszközök értékcsökkenése***

Társaságunknál – elszámolandó értékcsökkenés megállapítása során a tárgyi eszközök értékcsökkenésének megállapításánál irányadónak tekintjük a következőket:

*Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a földterület, a telek (a bányaművelésre, veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek kivételével), az erdő bekerülési (beszerzési) értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál. Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni a képzőművészeti alkotásnál, a régészeti leletnél, valamint az olyan kép- és hangarchívumnál, illetve egyéb gyűjteménynél, egyéb eszköznél, amely értékéből a használat során sem veszít, illetve amelynek értéke - különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan - évről évre nő. Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják. (Sztv.52. § (5-6-7) bekezdés)*

#### **Az értékcsökkenés elszámolásának kezdő időpontja**

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezést, használatba vételt követő első naptól történik.

Társaságunknál az értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása havonta történik.

#### *Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása*

A társaság szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró tárgyi eszközök esetében - azok élettartama alatt az üzembe helyezéskor, használatba vételkor meghatározott, megtervezett értékcsökkenés megváltoztatható, ha az értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben lényeges változás következett be. Erre akkor kerülhet sor, ha a meghatározó tárgyi eszköz

- használatában;
- kihasználásában;
- hasznosítás körülményeiben;

olyan változás következett be, mely a tárgyi eszköz elhasználódására jelentős kihatással van.

#### *Az 100 ezer forint alatti kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolásának szabályai*

Társaságunknál a kis értékű eszközök értékhatára eszközcsoportonként a következő:

<b>Eszköz csoport</b>	<b>Értéke (Ft)</b>
Ingtalanhoz nem kapcsolódó vagyoni értékű jogok:	100.000
Szellemi termékek:	100.000
<b>Tárgyi eszközök:</b>	100.000

*Az érték maximum 100 ezer forint!*

A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

#### **A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának szabályai**

**Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha**

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, 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;
- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- d) a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása esetében az eszköz továbbra is állományba marad.

A vásárolt készleteket mérlegelt átlagáron tartjuk nyilván. Év végén a leltározási szabályzat alapján elvégeztük a leltározást. A leltározás kiterjedt nem csak a raktárban tárolt készletekre, hanem az idegen helyen tárolt készletekre is. A leltározás mennyiségi felvétel alapján történt, amely leltárívekre került felvezetésre, és meghatározásra került a mennyiségek alapján a készletek értéke is.

A leltározó bizottság a közvetített szolgáltatások leltározását a nyilvántartás alapján munkánként egyesével egyeztetve végezte. Mérlegbeli értékét a szolgáltatások számlázott értékének összege adja.

A Kft-nél a befejezetlen termelés értékét a még tovább nem számlázott, már elvégzett munka értékének összege adja.

Követeléseket és kötelezettségeket analitikus nyilvántartás alapján, bekerülési értéken, a másik féllel egyeztetve szerepeltetjük a mérlegben. A behajthatatlannak minősülő követelések, a felszámolás alatt lévő vevők illetve a már nem létező vevők tartozásából áll, illetve a nagyon kisösszegű elavult követelésekből, amit ráfordításként kellett lekönyvelni. A vállalkozás ahol a követelés megtérülését bizonytalannak ítéli meg, értékvesztést számol el.

#### Aktív időbeli elhatárolás

- az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegek, melyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el,
- olyan árbevétel, egyéb bevétel, melyek csak a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

#### Kötelezettségek:

- Hátrasorolt kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek

**Hosszú lejáratú kötelezettségek:** azok a tartozások, melyek nem hátrasoroltak, és melyek futamideje egy évnél hosszabb.

**Rövid lejáratú kötelezettségek:** azok a tartozások, melyeknek futamideje max. 1 év. Itt kell feltüntetni a hosszú lejáratú kötelezettségek tárgyévire vonatkozó részét is.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:**

- **Vevőktől kapott előleg:** a vevőktől az áruszállítás teljesítését megelőzően kapott előlegeket itt kell szerepeltetni.
- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):** az áruszállításokból, idegenek által végzett szolgáltatásokból eredő tartozásokat itt kell szerepeltetni.
- **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.**
- **Egyéb (rövid lejáratú) kötelezettségek:** azok a rövid lejáratú kötelezettségek, melyek a fenti kategóriákba nem sorolhatóak.
  - Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek
  - Társadalombiztosítással szembeni tartozások
  - Adóhatósággal szembeni tartozások

#### **Kötelezettségek értékelése:**

- Kapott összegben
- Számla szerinti bekerülési értéken

Passzív időbeli elhatárolás a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált szerződések, beérkezett számlák alapján képzett érték.

## **II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **II.1. Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök értékét az Immateriális javak, Tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök értéke adja.

A vállalkozás a tevékenységéhez szükséges eszközökkel rendelkezik. Az immateriális javak között a Kft. az alaptevékenységéhez és saját ügyviteléhez szükséges vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket szerepelteti.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása a 2019-es üzleti évben:

<b>Bruttó érték változása (ezer Ft)</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Immateriális javak	17.838	1.070	0	18.908
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	18.190	0	45	18.145
Műszaki gépek, berendezések, járművek	147.106	11.004	78	158.032
Egyéb berendezések, gépek, járművek	78.853	10.965	2.056	87.762
<b>összesen:</b>	<b>261.987</b>	<b>23.039</b>	<b>2.179</b>	<b>282.847</b>

A halmozott tervszerinti értécsökkenés változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	16 687	648	0	17 335
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 136	46	45	16 137
Műszaki berendezések, gépek, járművek	106 258	14 783	78	120 963
Egyéb berendezések, gépek, járművek	55 434	8 915	2 056	62 293
<b>Összesen</b>	<b>194 515</b>	<b>24 392</b>	<b>2 179</b>	<b>216 728</b>

Az éves elszámolt tervszerinti értécsökkenés bemutatása (ezer Ft)	Lineáris	Egy összegű	Összesen
Immateriális javak	570	78	648
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46	0	46
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 619	164	14 783
Egyéb berendezések, gépek, járművek	7 332	1 583	8 915
<b>Összesen</b>	<b>22 567</b>	<b>1 825</b>	<b>24 392</b>

### Befektetett pénzügyi eszközök

Mérleg sor értéke: nulla.

Ezen a mérleg soron a munkavállalóknak adott lakásépítési kölcsön egy éven túl esedékes értéke szerepelt, de a 2018-as üzleti évben a követelés kivezetésre került behajthatatlansága miatt.

### II.2. Forgóeszközök

#### Készletek

A készletek értéke: 17.864 eFt, mely 51 eFt értékű göngyöleget, 9.905 eFt összegű, az Önkormányzatnak még tovább nem számlázott közvetített szolgáltatást, 3.173 eFt összegű készletekre adott előleget, 3.630 eFt tűzifa készletet, 1.105 eFt raktár anyagkészletet tartalmaz.

#### Követelések

**Követelések értéke: 101.504 eFt**, mely az alábbiakból tevődik össze:

**Követelés áruszállításból és szolgáltatásból értéke 89.428 eFt**, melyből le nem járt vevő követelés 84.159 eFt, egy hónapon belül lejárt 911 eFt, egy és kettő hónap között lejárt 15 eFt, több, több mint 360 napja lejárt 4.343 eFt.

**Követelések értékvesztése: 425 eFt**, mely 2019. évben elszámolt összeg.

**Egyéb követelések (eFt):**

társasági adó túlfizetés	5.849
táppénz és egyéb ellátás	537
különféle egyéb követelés (ÁFA)	5.144
egyéb követelés (kaució, bér előleg)	970
<b>Összesen:</b>	<b>12.500</b>

Az egyéb követelések összege az előző évhez képest 10.806 eFt-ról 12.500 eFt-ra változott.

**Pénzeszközök**

A pénzeszköz 379.955 eFt-ra nőtt az előző évi 308.530 eFt-hoz képest.

A pénztárban 2019.12.31-én lévő készpénzállomány 120 eFt, mely a sport részleg működéséből fakadóan (folyamatos nyitva tartás ünnepek alatt is) képződött év végi maradvány.

**II/3. Aktív időbeli elhatárolás: 8.755 eFt****Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 6.799 eFt**

számlaszám	partner	efsz	msz	tartozik (Ft)
2020/0136	Bp.XVII.ker.Önk.	9112;	ME19CS49	281 970
2020/0182	Bp.XVII.ker.Önk.	9112;	ME19CS54	139 464
2020/0184	Bp.XVII.ker.Önk.	9113;	ZF19E11	642 491
2020/0186	Bp.XVII.ker.Önk.	9113;	ZF19E39	958 690
2020/0180	Bp.XVII.ker.Önk.	9112;	ME19CS41	92 976
2020/0345	Bp.XVII.ker.Önk.	9113;	ZF19E12	516 150
2020/0400	Bp.XVII.ker.Önk.	9113;	ZF19INT04	900 732
2020/0402	Bp.XVII.ker.Önk.	9113;	ZF19E45/2	2 196 772
2020/0403	Bp.XVII.ker.Önk.	9113	ZF19FA14	1 069 670
		<b>Összesen:</b>		<b>6 798 915</b>

**Költségek aktív elhatárolása: 1.956 eFt**

naplosorsz	msz	partnev	efsz	tartozik (Ft)
V/004934		Colonnade Insurance S.A.	533;	319 126
V/004935		Colonnade Insurance S.A.	533;	342 129
V/004936	városfejl.	Colonnade Insurance S.A.	533;	17 682
V/004937	sportdiviz	Colonnade Insurance S.A.	533;	150 996
V/004938	Iskola műk	Colonnade Insurance S.A.	533;	324 094
V/004939	KÖZPONT	UNIQA Biztosító Zrt.	533;	177 015
V/004940	MAGASÉPÍT.	UNIQA Biztosító Zrt.	533;	86 810
V/004941	MÉLYÉPÍTÉS	UNIQA Biztosító Zrt.	533;	30 069
V/004942	TÁRSASHÁZ	UNIQA Biztosító Zrt.	533;	105 724
V/004943	ZÖLDFELÜL	UNIQA Biztosító Zrt.	533;	48 982

V/004944	ENERGETIKA	UNIQA Biztosító Zrt.	533;	37 828
V/004945	sportdiviz	UNIQA Biztosító Zrt.	533;	30 068
V/004946	városfejl.	UNIQA Biztosító Zrt.	533;	30 069
V/004947	Iskola műk	UNIQA Biztosító Zrt.	533;	30 069
V/004948	KÖZPONT	Digi Kft.	5272;	7 773
V/004949	KÖZPONT	AEGON BIZTOSÍTÓ ZRT.	533;	217 632
				<b>1 956 066</b>

#### II/4. Saját tőke

Jegyzett tőke összege 58.000 eFt, mely tárgyévben nem változott.  
Tőketartalék összege: 31.522 eFt, mely tárgyévben nem változott.  
Eredménytartalék összege 60.071 eFt.

#### Saját tőke elemeinek alakulása

Saját tőke	2018.	2019.	változás
jegyzett tőke	58.000	58.000	-
tőketartalék	31.522	31.522	-
eredménytartalék	57.036	60.071	+3.035
lekötött tartalék	28.158	25.124	-3.034
adózott eredmény	38.123	40.051	+1.928
<b>saját tőke</b>	<b>212.839</b>	<b>214.768</b>	<b>+1.929</b>

Lekötött tartalék képzésének és felhasználásának kimutatása:

Megnevezés	Felhasználás	Képzés	Záró
2019.évi nyitó			28.158
2019. évi felhasználás visszavezetése	20.034		8.124
2019.évben képzett tartalék		17.000	25.124

Lekötött tartalék összege: az eredménytartalék terhére képzett fejlesztési tartalék 25.124 eFt, mely összeg a 2018. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 8.124 eFt-ból, valamint a 2019. évben képzett 17.000 eFt-ból tevődik össze.

Az adózás előtti eredmény 40.853 eFt, a társasági adófizetési kötelezettség 802 eFt,  
az adózott eredmény 40.051 eFt nyereség.

Jóváhagyott osztalék: ....

**Társasági adó elszámolás:**

	eFt
Adózás előtti eredmény:	40 853

**Társasági adóalap növelő tételek:**

Számviteli tv.szerinti écs.	24 392
Bírságok (önell.pótlék kivételével):	0
Tárgyi eszköz, Immat.javak kivezet.könyv.sz.érték:	0
Követelések értékvesztése adóévben:	425
Céltartalék várható kötelezettségre	3 586
Látvány csapatsport támogatásának kieg.sport támogatás összege	135
<b>Összesen:</b>	<b>28 538</b>

**Társasági adóalap csökkentő tételek:**

Előző évek elhat.vesztesége (negatív adóalapból)	0
Társasági adó tv.szerinti écs.	19 807
Előző évben elsz.értékvesztés,behajthat.miatt kivezetett követ.	0
Behajthatatlan követelés, kivéve elévült és bírósági úton sem érvényesíth. követ. 20%-a	0
Lekötött fejlesztési tartalék (max.AEE 50%)	17 000
Munkanélk.foglalk.12 havi szoc.hj.	0
Céltartalék feloldása:	2 507
Közhasznú szervezetnek nyújtott adomány 20% (max.AEE)	400
<b>Összesen:</b>	<b>39 714</b>

<b>Társasági adó meghatározása:</b>	
Társasági adóalap:	29 677
TAO 9%:	2 671
Adókedvezmény max (látvány csapatsport támogatása):	1 869
igénybe vehető korrigált adókedvezmény:	1 869
Jóvágyott támogatás (látvány csapatsport):	-2 000
<b>Fizetendő TAO összesen:</b>	<b>802</b>

**II/5. Céltartalék**

Összege: 3.587 eFt, melyet a 2020.évi várható garanciális kötelezettségek miatt képeztünk. Nyitó érték: 2.507 eFt, tárgyévi növekedés: 3.587 eFt, tárgyévi csökkenés: 2.507 eFt (lejárt garanciális kötelezettség feloldása).

**II/6. Kötelezettségek**



**Hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettségek**

Mérlegértékük: 14.849 eFt, mely egy 2022-ben lejáró, közbeszerzési eljárás keretében lebonyolított kivitelezési munkával kapcsolatos garanciális visszatartás.

**Rövidlejáratú kötelezettségek**

ezer Ft

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	145.655
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	97.939
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	97.142
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú köt. - osztalék	
<b>Összesen</b>	<b>340.736</b>

A rövidlejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 13.420 eFt-tal növekedett. A szállítói kötelezettség csökkent 60.254 eFt-tal, az egyéb rövidlejáratú kötelezettség viszont nőtt 6.158 eFt-tal az előző évhez képest. A tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség (osztalék nélkül) nőtt 67.516 eFt-tal az előző évhez képest.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő rövid lejáratú kötelezettség 145.655 eFt-os összegéből 137.451 eFt le nem járt tartozás, 3.097 eFt egy hónapon belül lejárt, kettő hónapon túl lejárt 5.107 eFt tartozás.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

	ezer Ft
Előírt tartozások (munkavállalók bírósági letiltása)	503
Egyéb rövid lejáratú kötelez.(kaució)	400
Költségvetési befizetési kötelezettség	24.904
Személyi jövedelemadó befizetési kötelezettség	9.258
Jövedelem elszámolási számla	24.661
ÁFA fizetési kötelezettség	27.240
Helyi iparüzési adó kötelezettség	260
Egyéb kötelezettség (ÁFA folyam. teljesít. miatti átvezetés)	9.916
<b>Összesen</b>	<b>97.142</b>

**II/7. Passzív időbeli elhatárolás**

A passzív időbeli elhatárolás: 257 eFt, mely mérlegfordulónap előtti időszakot érintő költségek összessége:

naplosorsz	msz	partnev	efsz	fsz	összeg eFt
V/004952		Telenor Magyarország Zrt.	5272;	4821	101
V/004953	sport.1	Telenor Magyarország Zrt.	5272;	4821	10
V/004954	városfejl.	Telenor Magyarország Zrt.	5272;	4821	9
V/004955	Iskola műk	Telenor Magyarország Zrt.	5272;	4821	2
V/004956		Magyar Telekom Nyrt.	5272;	4821	28
V/004957	BM91622G	Éjjel-Nappal Gyorsszolgálat Kft.	27114;	4821	44
V/005162	2019/Kvizs	PR Kontír Audit Kft.	529294;	4821	63
		<b>Összesen:</b>			<b>257</b>

**II/8. A mérleg főösszege**

A mérleg főösszeg 574.197 eFt, az előző évi 542.700 eFt.

**III. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések****Értékesítés nettó árbevétele**

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 2.378.540 ezer Ft-ról 1.990.817 ezer Ft-ra csökkent. A vállalkozásnak exportértékesítésből nincs árbevétele.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

	ezer Ft
Magasépítés	548.046
Mélyépítés	482.728
Zöldfelület kezelés	628.886
Önkormányzati tul. ing. és ügyviteli és képviselői felad.	179.294
Társasházak közös képviselője	20.640
Városfejlesztési részleg bevétele	60.861
Sport szolgáltatás bevétele	65.421
Egyéb szolgáltatás bevétele	2.303
Ingatlan bérbeadás bevétele	2.638
<b>Összesen:</b>	<b>1.990.817</b>

**Az aktivált saját teljesítmények**

Mérleg fordulónapon a vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye nem volt.

**Egyéb bevételek**

Egyéb bevételek értéke 257.279 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	31
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	544
Kapott kötbér, kártérítés	650
Leírt követelésekre kapott összeg	645
Előző évben képzett céltartalék visszairása	2.507
Tulajdonosi támogatás – sport és intézmény működtetési részleg	252.618
Kifizetőhelyi költségtérítés	76
egyéb bevételek	208
<b>Összesen:</b>	<b>257.279</b>

Az egyéb bevétel 2018. évben 244.881 e Ft, 2019-ban 257.279 e Ft-ra emelkedett.

**Az anyagjellegű ráfordítások**

Az anyagjellegű ráfordítások összege 1.599.614 eFt, melyből a közvetített szolgáltatások értéke 1.389.181 eFt.

Az anyagköltség: 48.545 eFt.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 146.395 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:  
ezer Ft

Szállítási költség	71
Hulladékszállítási költség	2.002
Bérleti díjak	7.912
Fenntartás, karbantartás költsége	36.450
Közműszolgáltatás költsége	31.156
Hirdetés, reklám, propaganda	2.364
Oktatás, továbbképzés költsége	983
Utazással kapcsolatos költségtérítés	199
Postaköltség	979
Telefonköltség	3.364
Egyéb igénybevett anyagjellegű szolgáltatás	760
Jogi, gazdasági és egyéb szakértői díjak	14.762
Őrző, védő szolgálat	13.117
Munkavédelmi szolgáltatás	3.774
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	1.052
Takarítás költsége	2.872
Közbeszerzési tanácsadói megbízási díj	4.800
Bérszámfejtés	4.753
Könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás	770
Informatikai szolgáltatás	4.276
Programok rendszerkarbantartási, -felügyeleti díja	820
Humánpolitikai tanácsadás	3.411
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás (gondnoki szolg.,fűtési szolg.,GPS bérleti díj stb)	5.748
<b>összesen:</b>	<b>146.395</b>

Az egyéb szolgáltatások értéke 15.493 eFt, mely 1.353 eFt hatósági és igazgatási díjat, 6.391 eFt bankköltséget, 7.749 eFt biztosítási díjat tartalmaz.

### **Személyi jellegű ráfordítások**

A személyi jellegű ráfordítások értéke 544.451 eFt (ebből bérköltség: 445.933 eFt, személyi jellegű egyéb kifizetés: 21.316 eFt, bérjárulék: 77.202 eFt).

Állománycsoportonkénti megoszlás (eFt):

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
bérköltség	260071	185862	445933
szem. egyéb	9357	11959	21316
járulék	39881	37321	77202
ebből: Szoc. hó	34154	33911	68065
ebből: Szakképzési hj.	3875	2693	6568
ebből kifiz. SZJA	916	603	1519
ebből alkalmi közteher	31	0	31
ebből munkált. ter. táppénz	905	114	1019

<b>Vezető tisztségviselők</b>	éves bruttó díjazása (eFt)
ügyvezetés	10.400
felügyelő bizottság	2.960

Összehasonlító adatok 2019. évi és a 2018. évi létszámadatokat tekintve:

<b>Megnevezés</b>	<b>2018. év</b>	<b>2019.év</b>
Átlagos statisztikai áll. létszám (fő)	141	143
Foglalkoztatotti létszám (fő)	204	186

### **Értékcsökkenési leírás**

Az értékcsökkenési leírás összege: 24.392 eFt.

Ebből terv szerinti leírás, lineárisan: 24.392 eFt,

degresszíven: nulla,

teljesítmény arányosan: nulla,

egyéb módszerrel: nulla,

terven felüli értékcsökkenési leírás: nulla,

visszaírt terven felüli értékcsökkenés: nulla.

### **Egyéb ráfordítások**

Egyéb ráfordítások értéke 38.780 eFt, az előző évi 48.430 eFt-tal szemben.

Értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

	ezer Ft
Késedelmi kamat	70
Sport, intézm. konyhák –TE beruházás, felújítás önk. tám. technikai átvezetése	9.453
Innovációs járulék	1.690
Rehabilitációs hozzájárulás	9.387
Helyi iparüzési adó	11.269
Gépjárműadó	754
Céltartalékképzés	3.587
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	2.135
Követelések elszámolt értékvesztése	425
Kerekítési különbözet	10
<b>Összesen</b>	<b>38.780</b>

**Pénzügyi műveletek bevételei: 0 Ft**

**Pénzügyi műveletek ráfordításai: 6 eFt**

#### IV. Tájékoztató adatok

A Rákosmente Kft. állományi létszáma 2019.12.31-én 143 fő. Ebből 1 fő ügyvezető, 9 fő végezte a központi adminisztrációt és a pénzügyi, számviteli tevékenységet 15 fő magasépítési tevékenységgel, 9 fő mélyépítési tevékenységgel, 19 fő zöldfelületi tevékenységgel, 8 fő társasházkezeléssel, 4 fő energetikai feladatok ellátásával, 23 fő sport szolgáltatás nyújtásával, 5 fő városfejlesztési feladatok ellátásával, illetve 50 fő az intézmények technikai személyzete foglalkozott.

A fizikai és szellemi megosztás szerinti állományi létszám részlegenkénti bontásban:

Részlegek	Fizikai	Szellemi	Összesen
Törzs	37	28	65
Fejlesztés	0	5	5
Sport	21	2	23
Intézményi (tálalókonyhák)	49	1	50
Összesen	107	36	143

Közszolgáltatási feladatok ellátásából származó árbevétel, költség, ráfordítás megoszlása:

	adatok eFt-ban	
	sport részleg	intézmény m. részleg
árbevétel	65.421	0
egyéb bevétel	114.347	138.960
költség	175.720	128.339
ráfordítás	4.048	10.621
Eredmény	0	0

Folyamatban lévő peres ügy: nincs

Könyvvizsgálónk díjazása: 750 eFt + ÁFA/év

Cégünknel veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek, nyitó és záró értéke nulla. A környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben sem képeztünk céltartalékot, ilyen jellegű kötelezettségünk nincs.

A tárgyévben, illetve az előző üzleti évben a környezetvédelemmel kapcsolatosan nem számoltunk el költséget.

Mérlegen kívüli tételek: függő, biztos, illetve jövőbeni kötelezettségek, valamint öt éven túli kötelezettségek nincsenek.

#### Vagyoni helyzet alakulására jellemző adatok

- Tőkeerősség (Saját tőke forrásokhoz viszonyított aránya): 37,40 %, előző évben ez a mutató 39,22 % volt.
- Kötelezettség részaránya (Kötelezettségek forrásokhoz viszonyított aránya): 61,93%, ez a mutató előző évben 60,31% volt.

#### Pénzügyi helyzet alakulására jellemző adatok

- I. likviditási mutató (forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez) 1,47. Előző évben 1,44 volt.

- likviditási gyorsráta (készletek nélküli forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez). 1,41. Előző évi adat 1,38 volt.
- Likviditási mutató (pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 1,12. Előző évben ez az arányszám 0,94 volt.

**A jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző adatok:**

- Árbevétel arányos adózott eredmény: 2,01%, előző évi 1,60%.
- Tőkearányos adózott eredmény: 18,65%, előző évben ez a mutató 17,91% volt.

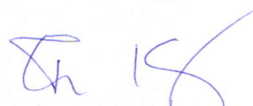
A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulására jellemző mutatószámok a Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének stabilitását mutatják 2018. és 2019. év adatait összehasonlítva.

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 151.§ (1) és (3) bekezdések alapján a könyvvezetésért, beszámoló készítésért felelős személyek nyilvános adatai:

PM Regisztrációs szám	Név
193577	Kaszab Marianna
126603	Üvegesné Miczki Erika

Az éves beszámolót könyvvizsgálta: a PR Kontír Audit Kft, melynek MKVK nyilvántartási száma: 001829, nevében Szigeti Ilona Gyöngyi Kamarai tag könyvvizsgáló (bejegyzési száma: 004046).

Budapest, 2020.03.11.



Fehér Károly

ügyvezető

Rákosmente Kft.  
1173 Bp., Gyökér u. 20.  
Adószám: 11963808-2-42  
OTP Bank Rt.: 11717009-20165307  
1.

*RÁKOSMENTE VÁROSFELSZTŐ, VÁROSÜZEMELTETŐ,  
KIVITELEZŐ, KARBANTARTÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.*

***ÜZLETI JELENTÉS***

**2019. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz**

## **RÁKOSMENTE KFT.**

### **Üzleti jelentése a 2019. 12. 31-i mérleghez**

#### **1. A vállalkozás általános bemutatása**

A Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2007.09.11-én alakult, amikor is Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatának Képviselőtestülete 238/2007.(V.30.) számú határozatában döntött a Lakás-17 Kft. Ép-17 Kft-be történő beolvastásáról. A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2007. szeptember 11. napján Cg 01-09-685488 cégjegyzékszám, 17.500.000 Ft jegyzett tőkével bejegyezte a jogutód Rákosmente Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot.

Ezt követően, 2011. november 22-vel változott a Társaság szerkezete, amikor is Budapest Főváros XVII. Kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselőtestülete 273/2011. (VIII. 25.) Kt. számú határozatában döntött a Pro Rákosmente Kft-nek a Rákosmente Kft-be, jogutódlással történő beolvadásáról, amelyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2011. november 22. napjával, Cg 01-09-685488/96 cégjegyzékszám, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyezte be. Egyidejűleg a Rákosmente Kft. szervezetén belül önálló városfejlesztési divízió került kialakításra, a korábbi (törzs) szervezet mellett.

A Rákosmente Kft-t az alapító határozatlan időtartamra hozta létre. A Cég 100%-os önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaság.

A Cég rövidített neve: Rákosmente Kft.

A Rákosmente Kft tevékenységét a Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatával 2007. 10. 06. napján aláírt többször módosított „MEGÁLLAPODÁS” alapján végzi, mind a kötelezően elvégezendő mind az önként vállalt önkormányzati közfeladatok, illetve közszolgáltatások ellátása tekintetében. Az árbevétel döntő része ezen megállapodásban rögzített feladatok ellátásából származik. A tulajdonos Önkormányzat 338/2011. (X. 27.) Kt. számú határozatában döntött sport divízió 2012. év január 15.-én történő létrehozásáról, a Rákosmente Kft. szervezetén, mint 100%-ban az Önkormányzat tulajdonát képező társaságon belül.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2012. április 26-i ülésén 129/2012 (IV.26) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak bővítéséről, kiegészítve az üzemeltetési feladatokkal megbízott Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Alapító Okiratának tevékenységi körét, valamint módosítva a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, többször módosított megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) elválaszthatatlan 8. számú mellékletét képező, a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött közszolgáltatási szerződést, megalkotva és 2012. május 2. napjától hatályba léptetve a Kiegészített Közszolgáltatási Szerződést.

Ennek értelmében 2012. július 1. napjától a Rákosmente Kft. üzemelteti az uszodán kívül a Tanuszodát, a Sporttelepet (Bakancsos u.) és a Férihegyi úton lévő műfüves futballpályát is. A tulajdonos Önkormányzat 28/2013. (I. 24.) Kt. számú határozatában elfogadta a Rákosmente Kft., Önkormányzattal meglévő Megállapodásának módosított, új változatát, amely magában



foglalja az Intézményműködtetési Részleg által ellátandó feladatokat rögzítő Közzolgáltatási Szerződést is.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2013. július 11-i ülésén 251/2013 (VII. 11.) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak ismételt bővítéséről, módosítva a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, többször módosított megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) elválaszthatatlan 8. számú mellékletét képező, a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött kiegészített közzolgáltatási szerződést, megalkotva és 2013. augusztus 5. napjától hatályba léptetve a Kiegészített nr. 2 Közzolgáltatási Szerződést.

A Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, 2017. június 27-én kelt. megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) rendelkezik a törzs szervezet feladatainak ellátásáról, mely Megállapodás az eddig hatályban lévő Megállapodást, felek közös megegyezésével megszünteti.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2019. december 12-i ülésén 296/2019. (XII. 12.) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak módosításáról. Ennek következtében a Rákos-patak menti sport-, szabadidő és rekreációs övezet ingatlanjai üzemeltetési és hasznosítási feladatait (hrs-ok: 128531/1, 128579, 128580/1, 128580/2, 128597-128605, - természetben a 1173 Budapest, Pesti út 88. alatti és szomszédos ingatlanok) a multifunkciós sport- és rendezvénycsarnok építkezése miatt visszaveszi. Egyúttal ennek megfelelően 2020. január 1-vel a Megállapodás 6. sz. melléklete módosításra került.

A társaság székhelye: 1173. Budapest, Gyökér u. 20.

## **2. A Cég feladatai:**

Cég feladatai:

- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő, az önkormányzat által alapított költségvetési szervek által használt ingatlanokkal kapcsolatos karbantartási feladatok
  - azonnali hibaelhárítás,
  - eseti karbantartás,
  - tervszerű karbantartás
- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel kapcsolatos feladatai:
  - Az üzembetartással és karbantartással kapcsolatos feladatok
  - Bérlemény és épületellenőrzések
  - Egyéb ügyviteli feladatok
- Munka- és tűzvédelmi feladatok az önkormányzat által alapított költségvetési szerveknél
- Társasházi tulajdonközösségekben megjelenő konkrét tulajdonosi kötelezettségekkel járó ügyviteli feladatok
- Városfejlesztési és projektmanagement tevékenység
- Sportszervezési és az ehhez kapcsolódó üzemeltetési tevékenység

- Intézményműködtetési – tálalókonyhák nem teljes körű – feladatok ellátása

### 3. *A vállalkozás személyi, szakmai háttere*

A vállalkozás 2019. december 31-i záró létszáma: 143 fő.

A Kft. minden dolgozója rendelkezik feladatához szükséges szakmai képesítéssel és gyakorlattal.

### 4. *A vezetőség szervezeti felépítése*

Vezető tisztségviselő:  
Ügyvezető: Fehér Károly

Független könyvvizsgáló: Szigeti Ilona Gyöngyi

Felügyelő Bizottság:  
Kleinheincz Gábor – elnök,  
Petróczy Dániel – tag,  
Kovács István – tag.

### 5. *Szervezeti egységek*

- magasépítési csoport
- mélyépítési csoport
- zöldfelületi csoport
- energetika
- központi adminisztráció
- ingatlankezelési csoport
- városfejlesztési részleg
- sport részleg
- intézmény működtetési részleg

A kivitelező csoportokat a műszaki igazgató (végzettsége felsőfokú) és csoportvezetők irányítják.

A központi adminisztrációt a gazdasági igazgató (végzettsége felsőfokú) irányítja.

### 6. *A Kft tőkeösszetétele*

Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonnal 17.500 ezer forintos jegyzett tőkével alapította a Kft-t. A tulajdonos 572/2008 (XII.11.) Kt. határozatában döntött a Cég jegyzett tőkéjének emeléséről, így 2009.12.31-i állapot szerint az 30.000.000 Ft-ra emelkedett.

A Cég jegyzett tőkéje (2010. 02.02-i állapot szerint) 1.000.000 Ft-ra változott, a Cg.01-09-685488/73.sz. Cégbírósági végzés értelmében.

2010. március 31-én, a Cégbíróság Cg.01-09/685488/80.sz. végzése értelmében, 10.000.000 Ft-ra nőtt a Cég jegyzett tőkéje.

2010.12.31-i állapot szerint a Kft. jegyzett tőkéje 10.000 eFt.

Ezt követően, 2011. november 22-vel változott a Társaság saját tőke szerkezete, amikor is Budapest Főváros XVII. Kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselőtestülete 273/2011.

(VIII. 25.) Kt. számú határozatában döntött a Pro Rákosmente Kft-nek a Rákosmente Kft-be, jogutódlással történő beolvadásáról, amelyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2011. november 22. napjával, Cg 01-09-685488/96 cégjegyzékszám, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyzett be.

**A Cég jegyzett tőkéje jelenleg (2013.09.11-i állapot szerint) 58.000 eFt**, miután a tulajdonos önkormányzat 80.000 eFt tőke kivonásáról döntött 154/2013.(V.23.) sz. Kt. határozatában.

Eredménytartalék: 60.071 eFt, tőketartalék: 31.522 eFt, fejlesztési tartalék: 25.124 eFt, adózás előtti eredmény: 40.853 eFt, társasági adófizetési kötelezettség: 802 eFt, adózott eredmény: 40.051 eFt.

## 7. Költség, ráfordítás, eredmény alakulása

<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS</b>		előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 378 540	1 990 817
	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>2 378 540</b>	<b>1 990 817</b>
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>244 881</b>	<b>257 279</b>
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	51 487	48 545
	Igénybevett szolgáltatások értéke	135 454	146 395
	Egyéb szolgáltatások értéke	13 502	15 493
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 817 264	1 389 181
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>2 017 707</b>	<b>1 599 614</b>
	Béreköltség	395 084	445 933
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 973	21 316
	Bérfelrakások	78 802	77 202
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>493 859</b>	<b>544 451</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>24 507</b>	<b>24 392</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>48 430</b>	<b>38 780</b>
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
<b>A.</b>	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>38 918</b>	<b>40 859</b>
	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50	0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		

	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		6
	Ebből: értékelési különbözet		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>50</b>	<b>-6</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>38 968</b>	<b>40 853</b>
XIII.	Adófizetési kötelezettség	845	802
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>38 123</b>	<b>40 051</b>
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
	Jóváhagyott osztalék, részesedés		

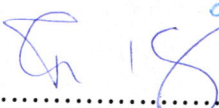
A feladatok a 2019. évi üzleti tervben foglaltakkal összhangban kerültek ellátásra, a beszerzések során időben és sikeresen lebonyolításra kerültek a szükséges projektek vagy keretszerződések közbeszerzési eljárásai. A kiemelt projektek időben elkezdődhettek. Tavaly kiemelt vagy a legnagyobb értékű munkáink közé sorolhatók a Kép u-i Víztorony homlokzati felújítása, a Nefejejs bölcsőde támfallal megerősített telekhatároló kerítésének felújítása, Rákosmenti Robogó Óvoda tagóvoda hátsó udvarának felújítása, gumiburkolattal és új játszóvár kihelyezése, a Hófehérke óvodának új tornaszoba megépítése. Elkészítettük és kihelyeztük a Fő térre a XVII. kerület „Rákosmente” óriásbetű szobrát, továbbá mellette kisebb átalakítással modernizáltuk a kisebb szökőkutat. Kerületszerte földutak pormentesítés/felületzárása 2000 m<sup>2</sup>-en, továbbá 4,3 km hosszan járda felújítása, illetve vízvezeték építettünk ki a Füzesabony és a Kévevágó utcában. Az Újlak Általános Iskola mellett vízátteresztő rendszerű öntött gumi futópálya létesítése. A parkok-terek fenntartása mellett 8 helyszínen 32 db új játszóeszközök telepítésével megújítottuk a játszótereket, a legjelentősebbek ezek közül a Kósa Pál- és a Kaszáló lakótelepen található játszótér volt. A Hősök tere I. világháborús emlékhely környezetrendezése, térköves járda és virágágy kialakítása.

Megvalósított főbb fejlesztéseink a 2019. üzleti év során:

Kisteherautók (3 db)	7 309 eFt
Aszfaltjavító berendezés Nu-Phalt	10.840 eFt

Társaságunknál rendkívüli esemény nem történt.

Budapest, 2020.03.11.

  
.....  
Fehér Károly  
ügyvezető

Rákosmente Kft.  
1173 Bp., Gyökök u. 20.  
Adószám: 11963808-2-42  
OTK Bank Rt.: 11717009-20165307

Rákosmente Kft.

Statiztikai számjel: 11963808 4211 113 01

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31.	2019.12.31.
a	b	d	d
	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	69 651	77 783
1	Adózás előtti eredmény ±	38 968	40 853
2	Elszámolt amortizáció +	24 507	24 392
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-5 483	425
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	7	1 080
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1 040	31
6	Szállítói kötelezettség változása ±	37 695	-60 254
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-19 924	73 674
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-3 062	219
9	Vevőkövetelés változása ±	90 167	42 114
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-33 152	619
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	5 938	-6 445
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	845	802
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	66 205	38 123
	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	21 005	-17 946
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-15 785	-20 923
15	Befektetett eszközök eladása +	5 220	2 977
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	0	11 588
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		9 453
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkezállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		-2 135
	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>90 656</b>	<b>71 425</b>
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
	<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor) +</b>		<b>71 425</b>

71 425

0

Keltezés: Budapest, 2020.03.11.

Rákosmente Kft.  
1173 Bp., Gyökér u. 20.  
Adószám: 11963808-2-42  
OTP Bank Rt.: 11717009-20165307  
1.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Rákosmente Kft Tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztük a Rákosmente Kft (székhelye 1173. Budapest, Gyökér utca 20, cégjegyzékszama 01-09-685488) továbbiakban „Társaság” 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 574.197 E Ft, az adózott eredmény 40.051 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünk megadásához.

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Rákosmente Kft 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Rákosmente Kft 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Rákosmente Kft 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén

alapuló éves beszámoló összeállítására, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2020. március 20.

  
Sziget Ilona Gyöngyi  
ügyvezető  
PR Kontír Audit Kft  
1115. Budapest, Bartók Béla út 152/H  
Nyilvántartási száma: 001829

**PR KONTÍR AUDIT KFT.**  
1115 Budapest,  
Bartók Béla út 152/H.

  
Sziget Ilona Gyöngyi  
Kamurai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási száma: 004046