

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Tel: 06/1-253-0770

2020.01.01-2020.12.31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2021.03.04



ügyvezető

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyökér u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
OTP Bank Rt. / 11717009-201633

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

MÉRLEG

2020.12.31

	előző év I-12.hó	tárgyév I-12.hó
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	66 119	46 865
I. IMMATERIALIS JAVAK	1 573	855
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	1 573	855
Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	64 546	46 010
Ingatlanok	2 008	1 962
Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 068	20 822
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 470	23 226
Beruházások, felújítások	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0
Ingatlanok terv értékhelyesbitése	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbitése	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesb.	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZUGYI ESZKÖZÖK	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
B. FORGŐESZKÖZÖK	499 323	600 862
I. KÉSZLETEK	17 864	7 851
Anyagok	4 735	5 334
Befejezetlen termelés és félkész termékek	9 905	2 466
Áruk	51	51
Készletekre adott előleg	3 173	0
II. KÖVETELÉSEK	101 504	84 896
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	89 004	76 196
Követelés részes.visz-ban lévő vállalkozással szemben	0	0
jegyzett, de be nem fiz.tőke	0	0
Egyéb követelések	12 500	8 700
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	379 955	508 115
Pénztár, csekk	120	120
Elszámolási betétszámla, lekötött betét	379 835	507 995
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8 755	1 983
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 799	662
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 956	1 321
Halasztott ráfordítás	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	574 197	649 710
D. SAJÁT TŐKE	214 768	281 862
I. Jegyzett tőke	58 000	58 000
ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	31 522	31 522
IV. Eredménytartalék	60 071	36 238
V. Lekötött tartalék	25 124	48 956
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	40 051	107 146
E. CÉLTARTALÉKOK	3 587	6 000
F. KÖTELEZETTSÉGEK	355 585	361 727
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	14 849	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	340 736	361 727
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	145 655	204 617
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	97 939	72 651
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	97 142	84 459
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	257	121
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	257	121
Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	574 197	649 710

Budapest, 2021.03.04

Rákosmente Kft.
1173 Bp. Gyöngyös köz 20.
Adószám: 119638084-2-42

Rákosmente Kft.

Statistikai számjel: 1196380842111301

2020.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

EREDMÉNYKIMUTATÁS		előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 990 817	2 133 740
	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele:	1 990 817	2 133 740
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke:	0	0
III.	Egyéb bevételek:	257 279	272 598
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	48 545	41 343
	Igénybevett szolgáltatások értéke	146 395	130 965
	Egyéb szolgáltatások értéke	15 493	15 215
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 389 181	1 513 153
IV.	Anyagjellegű ráfordítások:	1 599 614	1 700 676
	Béreköltség	445 933	430 529
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 316	29 808
	Bérfelrakások	77 202	65 650
V.	Személyi jellegű ráfordítások:	544 451	525 987
VI.	Értékcsökkenési leírás:	24 392	22 662
VII.	Egyéb ráfordítások összesen:	38 780	45 558
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	40 859	111 455
	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	0	0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		2
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei:	0	2
	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	7
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai:	6	7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6	-5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	40 853	111 450
XIII.	Adófizetési kötelezettség	802	4 304
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	40 051	107 146

Budapest, 2021.03.03

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyökér u. 211.
Adószám: 11963808-2-42

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

2020.12.31

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

383 csekk, utalvány (SZÉP kártya)	0
453 Vevőtől kapott előleg:	0
4581 Tulajdonossal szembe.r.lej.köt.	72 651 251
459 Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució.gar.köt)	400 000
462 Személyi j.adófizetési kötelezettség:	8 337 000
463-464 Költségvetési befizetési kötelezettség:	19 047 079
466-467 ÁFA fizetési kötelezettség	19 683 993
4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	2 349 219
471 Jövedelemelszámolási számla:	24 184 576
479 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	10 456 832
Osszesen:	157 109 950
	157 110

Budapest, 2021.03.03


Rákosmente Kft.
1173 Bp. Gyökér u. 20.
Adószám: 11963808-2-42



Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

2020.12.31

Egyéb követelés:

36 Egyéb követelések (ÁFA, ktg.vetési kiutalási ig.)	7 156 531
461 Társasági adó	1 543 587

Összesen: **8 700 118**

8 700 eFt

Budapest, 2021.03.03



Rákosmente Kft.

1173 Bp., Gyöker u 20

Adószám: 11963808-2-42

1



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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz

A Rákosmente Kft 2020. 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 cégjegyzékszámom, 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 cégjegyzékszámom, 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 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.

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 Közszolgáltatási 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 (hrsz-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.

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

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy:

A vállalkozás 2020. 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,

Petróczy 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 – tálalókonnyhák 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: 2020. március 04.

Jelen beszámoló a 2020. január 1-jétől 2020. 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 rendeltetésszerűen 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-átszervezés 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:

Eszköz csoport	Értéke (Ft)
Ingatlanhoz nem kapcsolódó vagyoni értékű jogok:	100.000
Szellemi termékek:	100.000
Tárgyi eszközök:	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 tárgyévre 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 2020-as üzleti évben:

Bruttó érték változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	18.908	0	4.023	14.885
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	18.145	0	0	18.145
Műszaki gépek, berendezések, járművek	158.032	238	11.477	146.793
Egyéb berendezések, gépek, járművek	87.762	7.418	2.417	92.763
összesen:	282.847	7.656	17.917	272.586

A halmozott tervszerinti értékcsökkenés változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	17 335	718	4 023	14 030
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 137	46	0	16 183
Műszaki berendezések, gépek, járművek	120 963	12 236	7 228	125 971
Egyéb berendezések, gépek, járművek	62 293	9 662	2 418	69 537
Összesen	216 728	22 662	13 669	225 721

Az éves elszámolt tervszerinti értékcsökkenés bemutatása (ezer Ft)	Lineáris	Egy összegű	Összesen
Immateriális javak	718	0	718
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46	0	46
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 137	99	12 236
Egyéb berendezések, gépek, járművek	8 502	1 160	9 662
Összesen	21 403	1 259	22 662

Befektetett pénzügyi eszközök

Mérlegsor értéke: nulla.

II.2. Forgóeszközök

Készletek

A készletek értéke: 7.851 eFt, mely 51 eFt értékű göngyöleget, 2.466 eFt összegű, az Önkormányzatnak még tovább nem számlázott közvetített szolgáltatást, 4.288 e Ft tűzifa készletet, 1.046 eFt raktár anyagkészletet tartalmaz.

Követelések

Követelések értéke: 84.896 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból értéke 76.196 e Ft, melyből le nem járt vevő követelés 74.740 eFt, egy hónapon belül lejárt 907 eFt, egy és kettő hónap között lejárt 549 e Ft, több.

Követelések értékvesztése: 4.249 e Ft, mely 2020. évben elszámolt összeg.

Egyéb követelések (e Ft):

társasági adó túlfizetés	1.543
különböző egyéb követelés (ÁFA, ktg. vetési kiut. igény)	6.857
egyéb követelés (kaució, bér előleg)	300
Összesen:	8.700

Az egyéb követelések összege az előző évhez képest 12.500 e Ft-ról 8.700 e Ft-ra változott.

Pénzeszközök

A pénzeszköz 508.115 e Ft-ra nőtt az előző évi 379.955 e Ft-hoz képest.

A pénztárban 2020.12.31-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: 1.983 e Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 662 e Ft

számlaszám	partner	megjegyzes	efsz	msz	tartozik Ft
2021/0142	KAMINOKUPA SPORT KFT	Pálya bérlet, világítás 2020.10.08-12.03	9117	sport.2	108 655
2021/0143	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Pesti út 27,29.PVLmágnes állítás	9116	BM01897G	178 589
2021/0144	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Pesti út 27,29.Fülkeajtó jav.ajtóhúzó	9116	BM01917G	119 783
2021/0145	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Pesti út 27,29.Szétszakadt ajtó jav.elek	9116	BM01907G	97 200
2021/0148	Bp.Föv.XVII.ker.önk.Polgm	Továbbszámlázott tel.,int.szolg.20.dec	9118		6 645
2021/0150	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Telefonszolg.továbbszáml.20.dec.	9118		6 300
2021/0170	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Péceli út 190. felvonó karbantartása 12.hó	9111	37M21A	24 750
RM-2020-88	Velösy Péter György	Pályabérlet 2020.december hó	9117	sport.1	80 315
RM-2020-89	Toma Beáta	Masszázs helység bérleti díj 12.hó	9211	sport.1	15 748
RM-2021-2	Szöcsné Kalmár Judit	Masszázs helység bérleti díj 10,11,12.hó	9211	sport.1	23 622
Összesen:					661 607 Ft

Költségek aktív elhatárolása: 1.321 eFt

számlaszám	bizonylatszám	partner	megjegyzes	efsz	msz	tartozik
S20/0043	2611114	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Vezető tisztségviselők fel.bizt. 2021.01.01-01.08.	533	KÖZPONT	6 338
S20/1608	2635844	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Kerékpárbiztosítás 2021.01.01-05.31. elhat.	533	sportdiv.	14 071
S20/3704	IN21411020	Medicover Försakrings AB	Egészségbiztosítás 2021.01.hó elhatárolása	533		233 511
S20/3748	202084229807	Generali Biztosító Zrt.	Szakmai felelősségbizt. 2020.01.hó elhatárolása	533	TÁRSASHÁZ	15 271
S20/3839	VVR2020/558440	AEGON Magyaro. Zrt.	Vállalati vagyonbizt. 2021.I.név elhatárolása	533	KÖZPONT	222 651
S20/4635	2678798	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos balesetbizt. 2021.01.01.-12.30. elh.	533	Városfejl.	10 609

2020. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

S20/4636	2678800	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos balesetbirt. 2021.01.01.-12.30. elh.	533	Iskola műk	127 656
S20/4637	2678797	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos balesetbirt. 2021.01.01.-12.30. elh.	533	KÖZPONT	321 970
S20/4639	2678799	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos balesetbirt. 2021.01.01.-12.30. elh.	533	sportdiv.	50 332
S20/4640	2677444	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos balesetbirt. 2021.01.01.-12.30. elh.	533	sportdiv.	319 123
Összesen:						1 321 532 Ft

II/4. Saját tőke

Jegyzett tőke összege 58.000 e Ft, mely tárgyévben nem változott.

Tőketartalék összege: 31.522 e Ft, mely tárgyévben nem változott.

Eredménytartalék összege 36.238 e Ft.

Lekötött tartalék összege: 48.956 e Ft.

Saját tőke elemeinek alakulása

eFt-ban

Saját tőke	2019.	2020.	változás
jegyzett tőke	58.000	58.000	-
tőketartalék	31.522	31.522	-
eredménytartalék	60.071	36.238	-23.833
lekötött tartalék	25.124	48.956	+23.832
adózott eredmény	40.051	107.145	+67.094
saját tőke	214.768	281.861	+67.093

Lekötött tartalék képzésének és felhasználásának kimutatása:

eFt-ban

Megnevezés	Felhasználás	Képzés	Záró
2020.évi nyitó			25.124
2020. évi felhasználás visszavezetése	6.168		
2020.évben képzett tartalék		30.000	48.956

Lekötött tartalék összege: az eredménytartalék terhére képzett fejlesztési tartalék 48.956 eFt, mely összeg a 2019. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 18.956 eFt-ból, valamint a 2020. évben képzett 30.000 eFt-ból tevődik össze.

Az adózás előtti eredmény 111.450 eFt, a társasági adófizetési kötelezettség 4.304 eFt,

az adózott eredmény 107.146 eFt nyereség.

Jóváhagyott osztalék:

Társasági adó elszámolás:

Adózás előtti eredmény:	111 450
-------------------------	---------

Társasági adóalap növelő tételek:

Számviteli tv.szerinti écs.	25 147
Bírságok (önell.pótlék kivételével):	800
Tárgyi eszköz, Immat.javak kivezet.könyv.sz.érték:	0
Követelések értékvesztése adóévben:	3 825
Céltartalék várható kötelezettségre	6 000
Látvány csapatsport támogatásának kieg.sport támogatás összege	0
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcs ráfordítások (reprezentációs ktg.)	807
Összesen:	36 579

Társasági adóalap csökkentő tételek:

Előző évek elhat. vesztesége (negatív adóalapból)	0
Társasági adó tv.szerinti écs.	21 509
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%)	30 000
Munkanélk.foglalk. 12 havi szoc.hj.	0
Céltartalék feloldása:	3 587
Közhasznú szervezetnek nyújtott adomány 20% (max.AEE)	0
Összesen:	55 096

Társasági adó meghatározása:

Társasági adóalap:	92 933
TAO 9%: előző évek nem érvényesített adókedvezményéből 2020-ban felhasznált rész:	8 364 -4 060
Fizetendő TAO összesen:	4 304

II/5. Céltartalék

Összege: 6.000 eFt, melyet a 2020.évi várható garanciális kötelezettségek miatt képeztünk. Nyitó érték: 3.587 eFt, tárgyévi növekedés: 6.000 eFt, tárgyévi csökkenés: 3.587 eFt (lejárt garanciális kötelezettség feloldása).

II/6. Kötelezettségek**Hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettségek**

Mérlegértékük: nulla Ft.

Rövidlejáratú kötelezettségek

ezer Ft

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	204.617
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	72.651
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	84.459
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú köt. - osztalék	
Összesen	361.727

A rövidlejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 20.991 e Ft-tal növekedett. A szállítói kötelezettség növekedett 58.962 e Ft-tal, az egyéb rövidlejáratú kötelezettség viszont csökkent 12.683 e Ft-tal az előző évhez képest. A tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség (osztalék nélkül) csökkent 25.288 e Ft-tal az előző évhez képest.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő rövid lejáratú kötelezettség 204.617 e Ft-os összegéből 199.131 e Ft le nem járt tartozás, 5.486 eFt egy hónapon belül lejárt tartozás.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

459	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució.gar.köt)	400
462	Személyi jövedelem adó fizetési kötelezettség:	8 337
463-464	Költségvetési befizetési kötelezettség:	19 047
466-467	ÁFA fizetési kötelezettség	19 684
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	2 349
471	Jövedelemelszámolási számla:	24 185
479	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	10 457
Összesen:		84.459

II/7. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás: 121 eFt, mely mérlegfordulónap előtti időszakot érintő költségek összessége:

számlaszám	bizonylatszám	partner	megjegyzés	fsz	efsz	msz	tartozik
S21/000105	100229939605/1	Telenor Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2020.12.07-31. elhatárolása	5272	4823	KÖZPONT	34 069
S21/000105	100229939605/2	Telenor Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2020.12.07-31. elhatárolása	5272	4823	MÉLYÉPÍTÉS	14 646
S21/000105	100229939605/3	Telenor Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2020.12.07-31. elhatárolása	5272	4823	MAGASÉPÍTÉS	13 010
S21/000105	100229939605/4	Telenor Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2020.12.07-31. elhatárolása	5272	4823	ZÖLDFELÜL	10 985
S21/000105	100229939605/5	Telenor Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2020.12.07-31. elhatárolása	5272	4823	ENERGETIKA	7 519
S21/000105	100229939605/6	Telenor Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2020.12.07-31. elhatárolása	5272	4823	sport 1	9 488
S21/000105	100229939605/7	Telenor Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2020.12.07-31. elhatárolása	5272	4823	városfejl.	9 821
S21/000105	100229939605/8	Telenor Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2020.12.07-31. elhatárolása	5272	4823	Iskola műk	2 227
S21/000105	100229939605/10	Telenor Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2020.12.07-31. elhatárolása	5272	4823	TársasVÁLL	8 624
S21/000105	100229939605/9	Telenor Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2020.12.07-31. elhatárolása	5272	4823	TÁRSASHÁZ	11 194
						Összesen:	121 583 Ft

II/8. A mérleg főösszege

A mérleg főösszeg 649.710 eFt, az előző évi 574.197 eFt.

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

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 1.990.817 ezer Ft-ról 2.133.740 ezer Ft-ra nőtt. A vállalkozásnak exportértékesítésből nincs árbevétele.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

	ezer Ft
Magasépítés	551.852
Mélyépítés	526.664
Zöldfelület kezelés	646.402
Önkormányzati tul. ing. és ügyviteli és képviselői felad.	131.510
Társasházak közös képviselője	17.543
Városfejlesztési részleg bevétele	102.801
Sport szolgáltatás bevétele	38.825
Egyéb szolgáltatás bevétele	115.684
Ingatlan bérbeadás bevétele	2.459
Összesen:	2.133.740

Az aktivált saját teljesítmények

Mérleg fordulónapon a vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye nem volt.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 272.598 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	10.079
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	196
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	335
Leírt követelésekre kapott összeg	246
Előző évben képzett céltartalék visszairása	3.586
Tulajdonosi támogatás – sport és intézmény működtetési részleg	257.861
Kifizetőhelyi költségtérítés	62
egyéb bevételek	233
Összesen:	272.598

Az egyéb bevétel 2019. évben 257.279 e Ft, 2020-ban 272.598 e Ft-ra emelkedett.

Az anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege 1.700.676 eFt, melyből a közvetített szolgáltatások értéke 1.513.153 eFt. Az anyagköltség: 41.343 eFt.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 130.965 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

megnevezés	összeg eFt
hulladékszállítás	1884
egyéb szállítás	42
bérelti díjak	3648
fenntartás, karbantartás	29272
közműszolgáltatás	28597
hirdetés, reklám	1718
oktatás, továbbképzés	710
utazási költségtérítés	312
postaköltség	981
telefonköltség	3313
egyéb igénybevett anyagjellegű szolg.(fénymásolás,nyomtatás)	807
jogi, gazdasági, szakértői díjak	15799
portaszolgálat, őrzős-védő feladatok	14346
munkavédelmi szolgáltatás	3900
foglalkozás egészségügy	1040
takarítás költsége	2744
közbeszerzési tanácsadói díj	5250
bérszámfejtés	4753
informatikai szolgáltatás	4569
könyvvizsgálói szolgáltatás	867
programok rendszerkarbantartási, felügy.díja	1304
humánpolitikai tanácsadás	4011
egyéb nem anyagjellegű szolg.(fűtési tev, kártevőirtás)	1098
összesen:	130.965

Az egyéb szolgáltatások értéke 15.215 eFt, mely 1.536 eFt hatósági és igazgatási díjat, 6.104 eFt bankköltséget, 7.575 eFt biztosítási díjat tartalmaz.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke 525.987 eFt (ebből bérköltség: 430.529 eFt, személyi jellegű egyéb kifizetés: 29.808 eFt, bérjárulék: 65.650 eFt).

Állománycsoportonkénti megoszlás (eFt):

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
bérköltség	248 645	181 884	430 529
szem. egyéb	16 106	13 702	29 808
járulék	31 876	33 774	65 650
ebből: Szoc. hó	26 164	29 879	56 043
ebből: Szakképzési hj.	3 266	2 642	5 908
ebből kifiz. SZJA	1 866	1 061	2 927
ebből munkált. ter. táppénz	580	192	772

Vezető tisztségviselők	éves bruttó díjazása (eFt)
ügyvezetés	10 680
felügyelő bizottság	3 960

Összehasonlító adatok 2020. évi és a 2019. évi létszámadatokat tekintve:

Megnevezés	2019. év	2020.év
Átlagos statisztikai áll. létszám (fő)	143	138
Foglalkoztatotti létszám (fő)	186	143

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege: 22.662 eFt.

Ebből terv szerinti leírás, lineárisan: 22.662 eFt,

degresszíven: nulla,

teljesítmény arányosan: nulla,

egyéb módszerrel: nulla,

terven felüli értékcsökkenési leírás: nulla,

visszaírt terven felüli értékcsökkenés: nulla.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke 45.558 e Ft, az előző évi 38.780 e Ft-tal szemben.

Értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

	ezer Ft
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	801
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	152
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	4.249
Sport, intézm. konyhák –TE beruházás, felújítás önk. tám. technikai átvezetése	6.160
Innovációs járulék	1.768
Rehabilitációs hozzájárulás	9.997
Helyi iparüzési adó	11.784
Gépjárműadó	806
Céltartalékképzés	6.000
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	0
Követelések elszámolt értékvesztése	3.824
Kerekítési különbözet	17
Összesen	45.558

Pénzügyi műveletek bevételei: 2 eFt

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 7 eFt

IV. Tájékoztató adatok

A Rákosmente Kft. foglalkoztatotti, állományi létszáma 2020.12.31-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, 17 fő zöldfelületi tevékenységgel, 8 fő ingatlankezeléssel, 4 fő energetikai feladatok ellátásával, 24 fő sport szolgáltatás nyújtásával, 4 fő városfejlesztési feladatok ellátásával, illetve 52 fő az intézmények technikai személyzete foglalkozott.

A fizikai és szellemi megosztás szerinti, átlagos statisztikai állományi létszám részlegenkénti bontásban:

Részlegek	Fizikai	Szellemi	Összesen
Törzs	34 Fő	29 Fő	63 Fő
Fejlesztés	0 Fő	4 Fő	4 Fő
Sport	22 Fő	2 Fő	24 Fő
Intézményi (tálalókonyhák)	46 Fő	1 Fő	47 Fő
Összesen	102 Fő	36 Fő	138 Fő

Közszolgáltatási feladatok ellátásából származó árbevétel, költség, ráfordítás megoszlása:

	adatok eFt-ban	
	sport részleg	intézmény m. részleg
árbevétel	38.825	0
egyéb bevétel	115.802	142.223
költség	143.632	138.087
ráfordítás	10.995	4.136
Eredmény	0	0

Folyamatban lévő peres ügy: nincs

Könyvvizsgálónk díjazása: 850 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.

Társaságunk tevékenységének végzése során folyamatosan figyel a környezetvédelemre. Az irodai munkák során törekszünk a papírtmentes munkavégzésre, csak a legszükségesebb dokumentumok kerülnek kinyomtatásra. Kivitelezéseink alkalmával elkülönítetten kezeljük az egyes hulladékfajtákat és azonnal eljuttatjuk a megfelelő hulladék lerakóhelyre. Az energiafelhasználás minimalizálása fontos, energiatakarékos LED-es izzókat, fénycsöveket használunk. Telephelyeinken távfűtéssel biztosítjuk a meleget és termo szelepekkel szabályozzuk a helyiségek fűtését. Járműveinket, munkagépeinket pénzügyi lehetőségeink figyelembe vételével folyamatosan cseréljük, korszerűsítjük. Telephelyünk udvarának jelentős hányadát fák, bokrok és egyéb növények borítják.

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

Elemeztük a Covid-19 járvány gazdasági kihatásainak Cégünket érintő összefüggéseit és megállapítottuk, hogy a járványügyi helyzetnek nincs jelentős hatása a Rákosmente Kft vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére, amely megkérdőjelezné a vállalkozások folytatásának elve érvényesülését.

Vagyoni helyzet alakulására jellemző adatok

- Tőkeerősség (Saját tőke forrásokhoz viszonyított aránya): 43,38 %, előző évben ez a mutató 37,40 % volt.
- Kötelezettség részaránya (Kötelezettségek forrásokhoz viszonyított aránya): 55,68%, ez a mutató előző évben 61,93% volt.

Pénzügyi helyzet alakulására jellemző adatok

- I. likviditási mutató (forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez) 1,66. Előző évben 1,47 volt.
- likviditási gyorsráta (készletek nélküli forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez). 1,64. Előző évi adat 1,41 volt.
- Likviditási mutató (pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 1,40. Előző évben ez az arányszám 1,12 volt.

A jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző adatok:

- Árbevétel arányos adózott eredmény: 5,02%, előző évi 2,01%.
- Tőkearányos adózott eredmény: 38,01%, előző évben ez a mutató 18,65% volt.

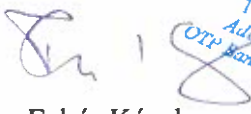
A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulására jellemző mutatószámok a Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének stabilitását mutatják 2019. és 2020. év adatait összehasonlítva.

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 151.§ (1) és (3) bekezdések alapján a könyvvizetésért, 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, 2021.03.04.


Rákosmente Kft.
1173 Pp., Gyöker u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
OTP Bank Rt.: 11717009-20163307
1.
Fehér Károly
ügyvezető

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

ÜZLETI JELENTÉS

2020. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz

RÁKOSMENTE KFT.
Üzleti jelentése a 2020. 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 cégjegyzékszámom, 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 cégjegyzékszámom, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyezt 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 elvégzendő 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 Ferihegyi 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 (hrsz-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 2020. 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,

Petrőczy 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 cégjegyzékszámom, 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: 48.956 eFt, adózás előtti eredmény: 111.450 eFt, társasági adófizetési kötelezettség: 4.304 eFt, adózott eredmény: 107.146 eFt.

7. Költség, ráfordítás, eredmény alakulása

EREDMÉNYKIMUTATÁS		előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 990 817	2 133 740
	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele:	1 990 817	2 133 740
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke:	0	0
III.	Egyéb bevételek:	257 279	272 598
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	48 545	41 343
	Igénybevett szolgáltatások értéke	146 395	130 965
	Egyéb szolgáltatások értéke	15 493	15 215
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 389 181	1 513 153
IV.	Anyagjellegű ráfordítások:	1 599 614	1 700 676
	Béreköltség	445 933	430 529
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 316	29 808
	Bérfelrakások	77 202	65 650
V.	Személyi jellegű ráfordítások:	544 451	525 987
VI.	Értécsökkenési leírás:	24 392	22 662
VII.	Egyéb ráfordítások összesen:	38 780	45 558
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	40 859	111 455
	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	0	0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		2
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		

VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei:	0	2
	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Résztesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6	7
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai:	6	7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6	-5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	40 853	111 450
XIII.	Adófizetési kötelezettség	802	4 304
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	40 051	107 146

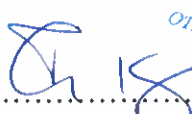
A feladataink a 2020. évi üzleti tervben foglaltakkal összhangban kerültek ellátásra, a beszerzések során időben és sikeresen lebonyolításra kerültek a szükséges projektek vagy keretszerződések közbeszerzési eljárásai. A 2020-ben kezdődött Covid-19 járvány negatív hatásai ellenére a kiemelt projektek időben elkezdődhettek. Kiemelt vagy a legnagyobb értékű munkáink közé sorolhatók a Gólyafészek bölcsőde és Csicsergő óvoda udvar oldali homlokzati hőszigetelése és gumiburkolat kialakítása, a Mákvirág óvoda, Csillagszem óvoda, Csibe bölcsőde kerítésépítése. Átépitettük, felújítottuk a Vigyázó Sándor Művelődési Központ tagintézményének, a Csabaháznak az elektromos hálózatát. A Kucorgó téri új orvosi rendelő épületen kívüli kivitelezési feladatait megvalósítottuk, úgymint kertépítés, közműhálózat bekötés, csapadék elvezetés, parkoló kialakítás. Befejeztük a gyermeknevelési intézményekben a játszóeszközök szabványosítását, ami keretében 81 db új kültéri játszóeszközt telepítettünk. Kerületszerte 6558 m²-en kátyút javítottunk, mely 40%-át korszerű Insitu technológiával végeztünk, továbbá 2,3 km hosszan újítottunk fel járdát. A Pásztorfalva utcában csapadék elvezető csatornát építettünk, korszerűsítettük a Tisza István záportározót.

Megvalósított főbb fejlesztéseink a 2020. üzleti év során:

Kisteherautók (2 db)	3 919 eFt
Klíma levegő-víz hőszivattyú	1.607 eFt
Informatikai eszközök	639 eFt

Társaságunknál rendkívüli esemény nem történt.

Budapest, 2021.03.04.


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

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808 4211 113 01

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

CASH FLOW-KIMUTATÁS

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31.	2020.12.31.
a	b	d	d
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	77 783	146 416
1	Adózás előtti eredmény ±	40 853	111 450
2	Elszámolt amortizáció +	24 392	22 662
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	425	3 825
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	1 080	2 414
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	31	5 830
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-60 254	58 962
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	73 674	-47 629
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	219	-136
9	Vevőkövetelés változása ±	42 114	12 808
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	619	13 813
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-6 445	6 772
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	802	4 304
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	38 123	40 051
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-17 946	-3 407
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-20 923	-7 656
15	Befektetett eszközök eladása +	2 977	4 249
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	11 588	-14 849
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, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-2 135	14 849
	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	71 425	128 160
27	Devizás pénzeszközök átértékelése +		
	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor) +	71 425	128 160

Keltetés: Budapest, 2021.03.04.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Rákosmente Kft Felügyelő Bizottsága részére

Vélemény

Elvégeztük a Rákosmente Kft (székhelye 1173. Budapest, Gyökér utca 20, cégjegyzékszám 01-09-685488) továbbiakban „Társaság” 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 649.710 E Ft, az adózott eredmény 107.146 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 2020. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a (Cégnév) 20X1. 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 lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk 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 véleményt nyilvánítunk.

Véleményünk szerint a (Cégnév) 20X1. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a (Cégnév) 20X1. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más

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

E felelősségünk teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményünk kialakításánál a(z) [vonatkozó egyéb más jogszabály(ok) tételes felsorolása], mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályokat vettünk figyelembe.

Véleményünk szerint a Rákosmente Kft 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Rákosmente Kft 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabályok vonatkozó előírásaival.

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 felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 felelőssége

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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálói 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 megfelelését és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

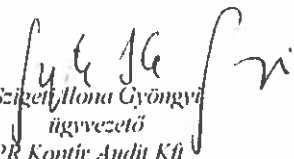
alapuló éves beszámoló összeállítására, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben 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.

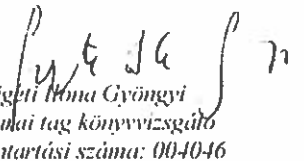
Budapest, 2021. március 16.

PR KONTIR AUDIT KFT.

1115 Budapest,
Bartók Béla út 152/H.


Szigeti Ilona Gyöngyi
ügyvezető
PR Kontir Audit Kft

1115. Budapest, Bartók Béla út 152/H
Nyilvántartási.szám: 001829


Szigeti Ilona Gyöngyi
Kamatlak tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási száma: 004046