

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Tel: 06/1-253-0770

2021.01.01-2021.12.31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2022.03.04

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyöngyös u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
C/TP B.É.K.R.: 1717009-20193307

ügyvezető

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

MÉRLEG

2021.12.31

	előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	46 865	31 990
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	855	155
Vagyon értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	855	155
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	46 010	31 835
Ingatlanok	1 962	1 917
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 822	10 927
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 226	18 991
Beruházások, felújítások	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0
Ingatlanok terv értékhelyesbítése	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesb.	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	600 862	467 416
I. KÉSZLETEK	7 851	21 666
Anyagok	5 334	3 520
Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 466	20
Áruk	51	51
Készletekre adott előleg	0	18 075
II. KÖVETELÉSEK	84 896	74 021
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	76 196	66 651
Követelés részes.visz-ban lévő vállalkozással szemben jegyzett, de be nem fiz.tőke	0	0
Egyéb követelések	8 700	7 370
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
IV. PENZESZKÖZÖK	508 115	371 729
Pénztár, csekk	120	120
Elszámolási betétszámla, lekötött betét	507 995	371 609
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 983	27 107
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	662	25 965
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 321	1 142
Halasztott ráfordítás	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	649 710	526 513
D. SAJÁT TŐKE	281 862	217 468
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	36 238	15 188
V. Lekötött tartalék	48 956	70 007
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	107 146	42 751
E. CÉLTARTALÉKOK	6 000	277
F. KÖTELEZETTSÉGEK	361 727	302 257
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	361 727	302 257
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	204 617	132 512
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	72 651	86 611
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	84 459	83 134
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	121	6 511
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	121	6 511
Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	649 710	526 513

Budapest, 2022.03.04.

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

2021.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

EREDMÉNYKIMUTATÁS		előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 133 740	1 735 789
	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele:	2 133 740	1 735 789
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke:	0	0
III.	Egyéb bevételek:	272 598	285 067
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	41 343	47 826
	Igénybevett szolgáltatások értéke	130 965	123 273
	Egyéb szolgáltatások értéke	15 215	14 622
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 513 153	1 173 498
IV.	Anyagjellegű ráfordítások:	1 700 676	1 359 219
	Béreköltség	430 529	469 393
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 808	24 532
	Bérfelárulékok	65 650	66 548
V.	Személyi jellegű ráfordítások:	525 987	560 473
VI.	Értékcsökkenési leírás:	22 662	23 081
VII.	Egyéb ráfordítások összesen:	45 558	33 822
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	111 455	44 261
	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	2
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei:	2	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	7	6
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai:	7	6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5	-4
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	111 450	44 257
XIII.	Adófizetési kötelezettség	4 304	1 506
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	107 146	42 751

Budapest, 2022.03.04.

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

2021.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

453 Vevőtől kapott előleg:	0
4581 Tulajdonossal szemb.r.lej.köt.	86 610 564
459 Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució.gar.köt)	7 463 840
462 Személyi j.adófizetési kötelezettség:	5 177 000
463-464 Költségvetési befizetési kötelezettség:	15 267 235
466-467 ÁFA fizetési kötelezettség	9 758 000
4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	6 462 214
471 Jövedelemelszámolási számla:	27 676 903
479 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	11 329 276
Összesen:	169 745 032
	169 745

Budapest, 2022.03.04.

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

Jani

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

2021.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Egyéb követelés:

36 Egyéb követelések (ÁFA, ktg.vetési kiutalási ig.)	5 855 844
461 Társasági adó	1 514 587

Összesen:

7 370 431

7 370 eFt

Budapest, 2022.03.04.

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



dm

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz

A Rákosmente Kft 2021. 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 beolvasztásáról.

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 2021. 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 üzemeltetéssel 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 könyvvizsgálattal 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: 2022. február 28.

Beszámoló készítésének időpontja: 2022. március 4.

Jelen beszámoló a 2021. január 1-jétől 2021. 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 200 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-átstrukturizálás 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 eszköznel, 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 200 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)
Ingtalanhoz nem kapcsolódó vagyoni értékű jogok:	200.000
Szellemi termékek:	200.000
Tárgyi eszközök:	200.000

Az érték maximum 200 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 eszközöknél 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 lekönnyvelni. A vállalkozás ahol a követelés megtérülését bizonytalannak itéli 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 2021-as üzleti évben:

Bruttó érték változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	14.886	120	0	15.006
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	18.145	0	0	18.145
Műszaki gépek, berendezések, járművek	146.793	0	3.522	143.271
Egyéb berendezések, gépek, járművek	92.763	8.163	2.224	98.702
összesen:	272.587	8.283	5.746	275.124

A halmozott tervszerinti értékcsökkenés változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	14 031	820	0	14 851
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 183	46	0	16 229
Műszaki berendezések, gépek, járművek	125 971	9 895	3 522	132 344
Egyéb berendezések, gépek, járművek	69 537	12 320	2 147	79 710
Összesen	225 722	23 081	5 669	243 134

Az éves elszámolt tervszerinti értékcsökkenés bemutatása (ezer Ft)	Lincáris	Egy összegű	Összesen
Immateriális javak	700	120	820
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46	0	46
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 894	363	10 257
Egyéb berendezések, gépek, járművek	8 932	3 026	11 958
Összesen	19 572	3 509	23 081

Befektetett pénzügyi eszközök

Mérleg sor értéke: nulla.

II.2. Forgóeszközök

Készletek

A készletek értéke: 21.666 eFt, mely 51 eFt értékű göngyöleget, 20 eFt összegű, az Önkormányzatnak még tovább nem számlázott közvetített szolgáltatást, 2.455 e Ft tűzifa készletet, 1.065 eFt raktár anyagkészletet és 18.075 eFt készletekre adott előleget tartalmaz.

Követelések

Követelések értéke: 74.021 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból értéke 66.651 e Ft, melyből le nem járt vevő követelés 65.506 eFt, egy hónapon belül lejárt 720 eFt, egy és kettő hónap között lejárt 161 e Ft, két hónapon túl lejárt 264.

Egyéb követelések (e Ft):

társasági adó túlfizetés	1.515
különbféle egyéb követelés (ÁFA, ktg. vetési kiut. igény)	5.555
egyéb követelés (kaució, bér előleg)	300
Összesen:	7.370

Az egyéb követelések összege az előző évhez képest 8.700 e Ft-ról 7.370 e Ft-ra változott.

Pénzeszközök

A pénzeszköz 371.729 e Ft-ra csökkent az előző évi 508.115 e Ft-hoz képest.

A pénztárban 2021.12.31-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: 27.107 e Ft**Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 25.965 e Ft**

számlaszám	partner	megjegyzés	efsz	msz	összeg (Ft)
2022/0152	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Kép utca-Ady E.u. csapadékvíz elvez.kiép.	9112	ME21-CS-16	1 038 990
2022/0153	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Nyeremény u. csapadékvíz elvez.	9112	ME21-CS-05	8 613 078
2022/0171	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Kerületszerte fásorfennt. 2021.12.hó	9113	ZF21-FA-18/1	1 735 235
2022/0173	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Rákosmente Önk. Advent Színpad bérlete	9111	MAG-118-21T	2 972 618
2022/0177	Bikeride Sportegyesület	Újlak Uszoda áram víz és mosdó haszn.2021.12.30	9118	sport.l	41 550
2022/0236	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Rákosmente Önk. Advent Jégpálya bérlete	9111	MAG-119-21T	4 050 000
2022/0259	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Rákosmente Önk. Advent faházak szállítása	9111	MAG-125-21T	2 753 738
2022/0300	Hermann Medical Kft.	Közüzemi számlák.továbbszláz. 2021.12.hó	9215		27 229
2022/0301	Belső-Pesti Tankerületi Központ	Közüzemi számlák.továbbszláz. 2021.12.hó	9215		163 204
RM-2022-6	Szöcsné Kalmár Judit	Masszázs helyiség bérleti díj 2021.12.hó	9211	sport.l	7 874
RM-2022-4	Pálinkás Róbert	Masszázs helyiség bérleti díj 2021.12.hó	9211	sport.l	15 748
RM-2022-5	Soós Ferenc Zsolt	Pályabérlés 2021.12.hó	9117	sport.l	40 157
2022/0307	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Munka és tűzvédelmi feladatok ellátása 12.hó	9116	2021/MTF	652 140
2022/0321	Bp. Baross u 5. TH	Közös képviselői díj 2021.10.-12.hó	9214	TÁRSASVÁLL	45 000
2022/0327	Bp.XVII.ker.Rákosmente Ön	Advent építés, bontás	9111	MAG-121-21T	3 808 162
				Összesen:	25 964 723

Költségek aktív elhatárolása: 1.142 eFt

számlaszám	bizonylatszám	partner	megjegyzés	efsz	msz	összeg (Ft)
S21/27	2682675	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Vezető tisztségviselők fel.bizt. 2022.01.01-01.08.	533	KÖZPONT	6 338
S21/1968	2710673	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Kerékpárbiztosítás 2022.01.01-05.31. elhat.	533	sportdiv.	9 929
S21/3335	IN19921021	Medicover Försakrings AB	Egészségbiztosítás 2022.01.hó elhatárolása	533		269 356
S21/4218	CM04271221	Medicover Försakrings AB	Egészségbiztosítás 2022.01.hó elhatárolása	533		7 966
S21/3381	202185563489	Generali Biztosító Zrt.	Szakmai felelősségbizt. 2022.01.hó elhatárolása	533	TÁRSASHÁZ	15 729

2021. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

S21/3089	VVR2021/302278	AEGON Magyaró. Zrt.	Vállalati felelősségbizt. 2022.01.01-01.14 elhatárolása	533	sportdiv.	3 633
S21/4223	2748665	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos balesetbizt. 2022.01.01.-12.30. elh.	533	Városfejl.	30 951
S21/4224	2748665	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos balesetbizt. 2022.01.01.-12.30. elh.	533	KÖZPONT	479 616
S21/4242	2748610	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos balesetbizt. 2022.01.01.-12.30. elh.	533	sportdiv.	319 123
					Összesen:	1 142 641

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 15.188 e Ft.

Lekötött tartalék összege: 70.007 e Ft.

Saját tőke elemeinek alakulása

Saját tőke	2020.	2021.	eFt-ban változás
jegyzett tőke	58.000	58.000	-
tőketartalék	31.522	31.522	-
eredménytartalék	36.238	15.188	-21.050
lekötött tartalék	48.956	70.007	+21.051
adózott eredmény	107.146	42.751	-64.395
saját tőke	281.862	217.468	-64.394

Lekötött tartalék képzésének és felhasználásának kimutatása:

Megnevezés	Felhasználás	Képzés	Záró
2021.évi nyitó			48.956
2021. évi felhasználás visszavezetése	5.449		
2021.évben képzett tartalék		26.500	70.007

Lekötött tartalék összege: az eredménytartalék terhére képzett fejlesztési tartalék 70.007 eFt, mely összeg a 2019. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 13.507 eFt-ból, a 2020. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 30.000 eFt, valamint a 2021. évben képzett 26.500 eFt-ból tevődik össze.

Az adózás előtti eredmény 44.257 eFt, a társasági adófizetési kötelezettség 1.506 eFt,

az adózott eredmény 42.751 eFt nyereség, melyet a tulajdonos osztalékként vesz fel.

Jóváhagyott osztalék: 42.751 eFt.

Társasági adó elszámolás:

Adózás előtti eredmény:	44 257
-------------------------	--------

Társasági adóalap növelő tételek:

Számviteli tv.szerinti écs.	23 081
Bírságok (önell.pótlék kivételével):	3
Tárgyi eszköz, Immat.javak kivezet.könyv.sz.érték:	0
Követelések értékvesztése adóévben:	0
Céltartalék várható kötelezettségre	277
Látvány csapatsport támogatásának kieg.sport támogatás összege	0
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcs.ráfordítások (reprezentációs ktg.)	0
Összesen:	23 362

Társasági adóalap csökkentő tételek:

Előző évek elhat.vesztesége (negatív adóalaptól)	0
Társasági adó tv.szerinti écs.	14 558
Előző évben elsz.értékvesztés,behajthat.miatt kivezetett követ.	3 825
Behajthatatlan követelés, kivéve elévült és bíróági úton sem érvényesíth. követ. 20%-a	0
Lekötött fejlesztési tartalék	26 500
Munkanélk.foglalk.12 havi szoc.hj.	0
Céltartalék feloldása:	6 000
Közhasznú szervezetnek nyújtott adomány 20% (max.AEE)	0
Összesen:	50 883

Társasági adó meghatározása:

Társasági adóalap:	16 736
TAO 9%:	1 506
Fizetendő TAO összesen:	1 506

II/5. Céltartalék

Összege: 277 eFt, melyet várható bírság miatt képeztünk. Nyitó érték: 6.000 eFt, tárgyévi csökkenés: 6.000 eFt (lejárt garanciális kötelezettség feloldása).

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

Mérlegértékük: nulla Ft.

Rövidlejáratú kötelezettségek

ezer Ft

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	132.512
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	86.611
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	83.134
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú köt. - osztalék	
Összesen	302.257

A rövidlejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 59.470 e Ft-tal csökkent. A szállítói kötelezettség 72.105 e Ft-tal, az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 1.325 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség (osztalék nélkül) növekedett 13.960 e Ft-tal az előző évhez képest.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő rövid lejáratú kötelezettség 132.512 e Ft-os összegéből 128.885 e Ft le nem járt tartozás, 3.627 eFt egy hónapon belül lejárt tartozás.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

459	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució.gar.köt)	7 464
462	Személyi jövedelem adó fizetési kötelezettség:	5 177
463-464	Költségvetési befizetési kötelezettség:	15 267
466-467	ÁFA fizetési kötelezettség	9 758
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	6.462
471	Jövedelemelszámolási számla:	27 677
479	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	11 329
Összesen:		83.134

II/7. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás: 6.511 eFt, mely mérlegfordulónap előtti időszakot érintő költségek összessége:

számlaszám	bizonylatszám	partner	megjegyzés	összeg (Ft)
S22/0091	22/02437	Mobilbox Konténer Ker.Kft.	Konténerbérlés	110 400
S22/0154	RE2022/00004	Röemer-Electric Kft.	2021.Advent villamos mérés	205 000
S22/0156	RMTV-2022-390	RákosmenteTV Kft.	2021. Advent Jégpálya bérlése	3 750 000
S22/0232	22ESZKB00013	Mobiltoalett Kft.	Kordon bérbeadás	17 982
S22/0128	SZK010125/2021	Színes-Kereskedés Kft.	Forest szélvédőmosó	2 087
S22/0379	TUKU-2022-11	Kuara-Team Kft.	Advent Faházak építéshoz tartozó bontása	2 300 000
S22/0380	105500214328	Fővárosi Vízművek Zrt.	Ivóvíz szolg. 2021.12.22-12.31.	89 768
S22/0382	104000585715	Fővárosi Vízművek Zrt.	Ivóvíz szolg. 2021.11.27-12.31.	30 279
S22/0383	105300116769	Fővárosi Vízművek Zrt.	Ivóvíz szolg. 2021.12.01-12.31.	5 486
			összesen:	6 511 002

II/8. A mérleg főösszege

A mérleg főösszeg 526.513 eFt, az előző évi 649.710 eFt.

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

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 2.133.740 ezer Ft-ról 1.735.789 ezer Ft-ra csökkent. A vállalkozásnak exportértékesítésből nincs árbevétele.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

	ezer Ft
Magasépítés	384.813
Mélyépítés	565.568
Zöldfelület kezelés	485.500
Önkormányzati tul. ing. és ügyviteli és képviseleti felad.	155.808
Társasházak közös képvisellete	17.502
Városfejlesztési részleg bevétele	85.374
Sport szolgáltatás bevétele	35.868
Egyéb szolgáltatás bevétele	2.014
Ingatlan bérbeadás bevétele	3.342
Összesen:	1.735.789

Az aktivált saját teljesítmények

Mérleg fordulónapon a vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye nem volt.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 285.067 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	4.001
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	0
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	64
Leírt követelésekre kapott összeg	412
Előző évben képzett céltartalék visszairása	6.000
Tulajdonosi támogatás – sport és intézmény működtetési részleg	274.438
Kifizetőhelyi költségterítés	88
egyéb bevételek	64
Összesen:	285.067

Az egyéb bevétel 2020. évben 272.598 e Ft, 2021-ben 285.067 e Ft-ra emelkedett.

Az anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege 1.359.219 eFt, melyből a közvetített szolgáltatások értéke 1.173.498 eFt. Az anyagköltség: 47.826 eFt.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 123.273 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

megnevezés	összeg eFt
hulladékszállítás	2.314
egyéb szállítás	80
bérleti díjak	4.031
fenntartás, karbantartás	17.411
közműszolgáltatás	30.995
hirdetés, reklám	1.894
oktatás, továbbképzés	169
utazási költségtérítés	67
postaköltség	655
telefonköltség	3.274
egyéb igénybevett anyagjellegű szolg.(fénymásolás,nyomtatás)	699
jogi, gazdasági, szakértői díjak	15.809
portaszolgálat, őrzős-védő feladatok	16.002
munkavédelmi szolgáltatás	4.029
foglalkozás egészségügy	1.040
takarítás költsége	3.050
közbeszerzési tanácsadói díj	5.400
bérszámfejtés	4.617
informatikai szolgáltatás	4.446
könyvvizsgálói szolgáltatás	850
programok rendszerkarbantartási, felügy.díja	1.418
humánpolitikai tanácsadás	4.147
egyéb nem anyagjellegű szolg.(fűtési tev, kártevőirtás)	876
összesen:	123.273

Az egyéb szolgáltatások értéke 14.622 eFt, mely 803 eFt hatósági és igazgatási díjat, 6.086 eFt bankköltséget, 7.733 eFt biztosítási díjat tartalmaz.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke 560.473 eFt (ebből bérköltség: 469.393 eFt, személyi jellegű egyéb kifizetés: 24.532 eFt, bérjárulék: 66.548 eFt).

Állománycsoportonkénti megoszlás (eFt):

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
bérköltség	195 307	274 086	469 393
szem. egyéb	10 535	13 997	24 532
járulék	32 688	33 860	66 548
ebből: Szoc. hó	29 108	27 998	57 106
ebből: Szakképzési hj.	2 861	3 736	6 597

ebből: egysz.fogl.közterhe	0	34	34
ebből kifiz. SZJA	554	1 176	1 730
ebből munkált. ter. táppénz	165	916	1 081

Vezető tisztségviselők	éves bruttó díjazása (eFt)
ügyvezetés	12 015
felügyelő bizottság	3 960

Összehasonlító adatok 2021. évi és a 2020. évi létszámadatokat tekintve:

Megnevezés	2020. év	2021.év
Átlagos statisztikai áll. létszám (fő)	138	141
Foglalkoztatotti létszám (fő)	143	145

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege: 23.081 eFt.

Ebből terv szerinti leírás, lineárisan: 23.081 eFt,

degresszíven: nulla,

teljesítmény arányosan: nulla,

egyéb módszerrel: nulla,

terven felüli értékcsökkenési leírás: nulla,

visszaírt terven felüli értékcsökkenés: nulla.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke 33.822 e Ft, az előző évi 45.558 e Ft-tal szemben.

Értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

	ezer Ft
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	8
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	25
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	77
Sport, intézm. konyhák –TE beruházás, felújítás önk. tám. technikai átvezetése	10.336
Innovációs járulék	1.578
Rehabilitációs hozzájárulás	10.216
Helyi iparüzési adó	10.521
Gépjárműadó	764
Céltartalékképzés	277
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	0
Követelések elszámolt értékvesztése	0
Kerekítési különbözet	20
Összesen	33.822

Pénzügyi műveletek bevételei: 2 eFt

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 6 eFt

IV. Tájékoztató adatok

A Rákosmente Kft. foglalkoztatotti, állományi létszáma 2021.12.31-én 141 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, 26 fő sport szolgáltatás nyújtásával, 4 fő városfejlesztési feladatok ellátásával, illetve 48 fő az intézmények technikai személyzete foglalkozott.

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

Részleg	Fizikai	Szellemi	Összesen
Törzs	32 Fő	31 Fő	63 Fő
Fejlesztés	0 Fő	4 Fő	4 Fő
Sport	24 Fő	2 Fő	26 Fő
Intézményi (tálalókonyhák)	47 Fő	1 Fő	48 Fő
Összesen	103 Fő	38 Fő	141 Fő

Közszolgáltatási feladatok ellátásából származó árbevétel, költség, ráfordítás megoszlása:

adatok eFt-ban

	sport részleg	intézmény m. részleg
árbevétel	37.599	0
egyéb bevétel	123.348	150.701
költség	149.390	145.690
ráfordítás	11.557	5.011
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 papírmentes 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 hatásainak 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): 41,30 %, előző évben ez a mutató 43,38 % volt.
- Kötelezettség részaránya (Kötelezettségek forrásokhoz viszonyított aránya): 57,41%, ez a mutató előző évben 55,68% volt.

Pénzügyi helyzet alakulására jellemző adatok

- I. likviditási mutató (forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez) 1,55. Előző évben 1,66 volt.
- likviditási gyorsráta (készletek nélküli forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez). 1,47. Előző évi adat 1,64 volt.
- Likviditási mutató (pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 1,23. Előző évben ez az arányszám 1,40 volt.

A jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző adatok:

- Árbevétel arányos adózott eredmény: 2,46%, előző évi 5,02%.
- Tőkearányos adózott eredmény: 19,66%, előző évben ez a mutató 38,01% volt.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulására jellemző mutatószámok a Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének stabilitását mutatják 2020. és 2021. 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, 2022.03.04.


Rákosmente Kft.
1177 Bp., Gyökér u. 20.
Telefon: 063808-2-42
OTP Bank Rt. 11717009-20165307
1.
Fehér Károly
ügyvezető

Cash-flow kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31.	2021.12.31
a	b	d	d
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	146 416	-135 205
1	Adózás előtti eredmény ±	111 450	44 257
2	Elszámolt amortizáció +	22 662	23 081
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	3825	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	2 414	- 5 723
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	5 830	3 924
6	Szállítói kötelezettség változása ±	58 962	-72 105
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 47 629	-1 325
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-136	6 390
9	Vevőkövetelés változása ±	12 808	9 545
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	13 813	-12 485
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	6 772	-25 124
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	4 304	-1 506
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	40 051	107 146
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-3 407	-1 181
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-7 656	-7 970
15	Befektetett eszközök eladása +	4 249	6 789
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)	-14 849	
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	14 849	
	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	128 160	-136 386
27	Devizás pénzeszközök átvértékelése +		
	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor) +	128 160	-136 386

Keltetés: Budapest, 2021.03.04.

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

ÜZLETI JELENTÉS

2021. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz

RÁKOSMENTE KFT.
Üzleti jelentése a 2021. 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 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 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 üzemeltetéssel 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 2021. december 31-i záró létszáma: 145 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: 15.188 eFt, tőketartalék: 31.522 eFt, fejlesztési tartalék: 70.007 eFt, adózás előtti eredmény: 44.257 eFt, társasági adófizetési kötelezettség: 1.506 eFt, adózott eredmény: 42.751 eFt.

7. Költség, ráfordítás, eredmény alakulása

EREDMÉNYKIMUTATÁS		előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 133 740	1 735 789
	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele:	2 133 740	1 735 789
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke:	0	0
III.	Egyéb bevételek:	272 598	285 067
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
	Anyagköltség	41 343	47 826
	Igénybevett szolgáltatások értéke	130 965	123 273
	Egyéb szolgáltatások értéke	15 215	14 622
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 513 153	1 173 498
IV.	Anyagjellegű ráfordítások:	1 700 676	1 359 219
	Béreköltség	430 529	469 393
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 808	24 532
	Bérfelrakások	65 650	66 548
V.	Személyi jellegű ráfordítások:	525 987	560 473
VI.	Értéksökkenési leírás:	22 662	23 081
VII.	Egyéb ráfordítások összesen:	45 558	33 822
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	111 455	44 261
	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	2
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei:	2	2

	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	7	6
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai:	7	6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5	-4
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	111 450	44 257
XIII.	Adófizetési kötelezettség	4 304	1 506
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	107 146	42 751

A feladataink a 2021. évi üzleti tervben foglaltakkal összhangban kerültek ellátásra, a beszerzések során időben és sikeresen lebonyolításra kerültek a szükséges projektek vagy keretszerződések közbeszerzési eljárásai. A 2021-ben fennállt Covid-19 járvány negatív hatásai ellenére a kiemelt projektek időben elkezdődhettek. Kiemelt vagy a legnagyobb értékű munkáink közé sorolhatók a Százszorszép óvoda udvarában kertépítés, a Mézeskalács és a Bóbita óvodában műfüves burkolat készítés, konyhafelújítások a Gólyafészek, Csibe és Napraforgó bölcsődékben. Felújítottuk az 525. téri Háziorvosi rendelő utcafronti kerítését. Kerületszerte 5 627 m²-en kátyút javítottunk, mely 45%-át korszerű Insitu technológiával végeztünk, továbbá 1,58 km hosszan újítottunk fel járdát. A Görömböly u.-ban, a Ferihegyi úti lakótelepen és a Ráspoly u.-ban útfelújítást hajtottunk végre. Új játszóeszközöket helyeztünk ki, illetve régiókat cseréltünk le a Rózsaszál u.-i, a Köszörüs téri és a Heltai téri játszótereken.

Megvalósított főbb fejlesztéseink a 2021. üzleti év során:

Kisteherautók (1 db)	2 012 eFt
Informatikai eszközök	3.437 eFt

Társaságunknál rendkívüli esemény nem történt.

Budapest, 2022.03.04.


 Rákosmente Kft.
 1173 Bp. Gyötkér u. 20.
 Adószám: 11953808-2-42
 OTP Bank Kk: 11717309-20105307
 1.
 Fehér Károly
 ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Kft.
Felügyelő Bizottságának**

Vélemény

Elvégeztem a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Kft, cégjegyzékszám 01-09-685488 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 526 513 E Ft, az adózott eredmény 42 751 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. 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

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

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Kft 2021. 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 jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményeim nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem 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.

Véleményem szerint a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Kft 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Kft 2021. 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 mondok véleményt.

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

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 közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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.

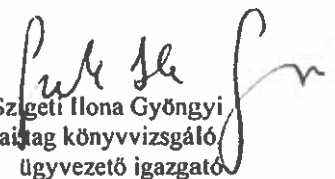
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem 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.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. március 4.


Szegedi Ilona Gyöngyi
kamarai tag könyvvizsgáló
ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 004046
PR Kontlr Audit Kft
1115 Budapest, Bartók Béla út 152/H
nyilvántartási szám: 001829