

**Rákosmente Kft.**

**Statisztikai számjel: 11963808421111301**

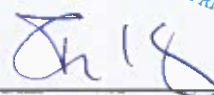
**Cégjegyzék száma: 01-09-685488**

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

**2022.01.01-2022.12.31.**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

Budapest, 2023.03.14



\_\_\_\_\_  
ügyvezető

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

Rákosmente Kft.

Statistikai számjel: 1196380842111301

2022.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS</b>		előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 735 789	2 267 329
	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>1 735 789</b>	<b>2 267 329</b>
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>285 067</b>	<b>391 114</b>
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
	Anyagköltség	47 826	59 801
	Igénybevett szolgáltatások értéke	123 273	164 870
	Egyéb szolgáltatások értéke	14 622	16 128
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 173 498	1 560 852
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>1 359 219</b>	<b>1 801 651</b>
	Béreköltség	469 393	546 215
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 532	25 588
	Bérbírálatok	66 548	58 464
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>560 473</b>	<b>630 267</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás:</b>	<b>23 081</b>	<b>16 055</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>33 822</b>	<b>120 818</b>
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
<b>A.</b>	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>44 261</b>	<b>89 652</b>
	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2	0
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6	6
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-4</b>	<b>-6</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>44 257</b>	<b>89 646</b>
<b>XIII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 506</b>	<b>9 873</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>42 751</b>	<b>79 773</b>

Budapest, 2023.03.14.

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

**MÉRLEG**

2022.12.31

	előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>31 990</b>	<b>28 467</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>155</b>	<b>0</b>
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	155	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>31 835</b>	<b>28 467</b>
Ingatlanok	1 917	1 871
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 927	12 051
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 991	14 545
Beruházások, felújítások	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0
Ingatlanok terv érték helyesbítése	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesb.	0	0
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>467 416</b>	<b>574 811</b>
<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>21 666</b>	<b>17 285</b>
Anyagok	3 520	7 978
Befejezetlen termelés és félkész termékek	20	6 486
Áruk	51	51
Készletekre adott előleg	18 075	2 770
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>74 021</b>	<b>83 141</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	66 651	70 968
Követelés részes.visz-ban lévő vállalkozással szemben	0	0
jegyzett, de be nem fiz.tőke	0	0
Egyéb követelések	7 370	12 173
<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>371 729</b>	<b>474 385</b>
Pénztár, csekk	120	120
Elszámolási betétszámla, leköötött betét	371 609	474 265
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>27 107</b>	<b>1 233</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 965	303
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 142	930
Halasztott ráfordítás	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>526 513</b>	<b>604 511</b>
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>217 468</b>	<b>254 490</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>58 000</b>	<b>58 000</b>
ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Tőketartalék</b>	<b>31 522</b>	<b>31 522</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>15 188</b>	<b>15 472</b>
<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>70 007</b>	<b>69 723</b>
<b>VI. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>42 751</b>	<b>79 773</b>
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>277</b>	<b>22 771</b>
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>302 257</b>	<b>325 858</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>302 257</b>	<b>325 858</b>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	132 512	119 633
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	86 611	92 688
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	83 134	113 537
<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>6 511</b>	<b>1 392</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 511	1 392
Halasztott bevételek	0	0
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>526 513</b>	<b>604 511</b>

Budapest, 2023.03.14.

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2022. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz**

## A Rákosmente Kft 2022. 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 beolvadásáról.

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

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

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

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

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

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

**A Cég jegyzett tőkéje jelenleg (2013. 09. 11-i állapot szerint) 58.000 ezer Ft, miután a tulajdonos önkormányzat 80.000 ezer Ft 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 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.

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

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

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

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 Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, 2022. augusztus 25-én kelt. megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) rendelkezik a törzs szervezet feladatainak ellátásáról, mely Megállapodás az eddig hatályban lévő Megállapodást, felek közös megegyezésével megszünteti.

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 2022. üzleti évében az ügyvezetést Fehér Károly ügyvezető látta el. Lakcím: 1106 Budapest, Köszméte u.32./B. fsz. 4.

Vezető tisztségviselők:

Felügyelő bizottság: Kleinheincz Gábor - elnök,  
Kovács István - tag,  
Petrőczy Dániel - tag.

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

Cég feladatai:

- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő, az önkormányzat által alapított költségvetési szervek által használt ingatlanokkal kapcsolatos karbantartási feladatok
  - azonnali hibaelhárítás,
  - eseti karbantartás,
  - tervszerű karbantartás
- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel kapcsolatos feladatai:
  - Az 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 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: 2023. február 28.

Beszámoló készítésének időpontja: 2023. március 22.

Jelen beszámoló a 2022. január 1-jétől 2022. 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-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 elhasználásaira 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:

<b>Eszköz csoport</b>	<b>Értéke (Ft)</b>
Ingatlanhoz nem kapcsolódó vagyoni értékű jogok:	200.000
Szellemi termékek:	200.000
<b>Tárgyi eszközök:</b>	<b>200.000</b>

*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 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 munkánkként egyesével egyeztetve végezte. Mérleg béli 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 értékvesztést számol el, ha a követelés megtérülését bizonytalannak ítéli meg.

### **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

Egyéb berendezések, gépek, járművek	98.702	4.938	1.217	102 423
<b>összesen:</b>	<b>275.125</b>	<b>12.531</b>	<b>2.067</b>	<b>285.589</b>

A halmozott tervszerinti értékesítés változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	14 851	155	0	15 006
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 229	45	0	16 274
Műszaki berendezések, gépek, járművek	132 344	6 470	850	137 964
Egyéb berendezések, gépek, járművek	79 710	9 385	1 217	87 878
<b>Összesen</b>	<b>243 134</b>	<b>16 055</b>	<b>2 067</b>	<b>257 122</b>

Az éves elszámolt tervszerinti értékcsökkenés bemutatása:	Lineáris	Egy összegű	Összesen
Immateriális javak	155	0	155
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	45	0	45
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6.367	103	6.470
Egyéb berendezések, gépek, járművek	8.844	541	9.385
<b>Összesen</b>	<b>15.411</b>	<b>644</b>	<b>16.055</b>

### Befektetett pénzügyi eszközök

Mérlegsor értéke: nulla.

### II.2. Forgóeszközök

#### Készletek

A készletek értéke: 17.285 ezer Ft, mely 51 ezer Ft értékű göngyöleget, 6.486 ezer Ft összegű, az Önkormányzatnak még tovább nem számlázott közvetített szolgáltatást, 6.911 ezer Ft tűzifa készletet, 1.067 ezer Ft raktár anyagkészletet és 2.770 ezer Ft készletekre adott előleget tartalmaz.

#### Követelések

**Követelések értéke: 83.141 e Ft**, mely az alábbiakból tevődik össze:

**Követelés áruszállításból és szolgáltatásból értéke 70.968 e Ft**, melyből le nem járt vevő követelés 69.968 ezer Ft, egy hónapon belül lejárt 265 ezer Ft, egy és kettő hónap között lejárt 257 ezer Ft, két hónapon túl lejárt 478 ezer Ft.

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

**Rövid lejáratú kötelezettségek:** azok a tartozások, melyeknek futamideje maximum 1 év. Itt kell feltüntetni a hosszú lejáratú kötelezettségek tárgyévve 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 2022-es üzleti évben (eFt):

<b>Bruttó érték változása (ezer Ft)</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Immateriális javak	15.006	0	0	15.006
Ingatlanok és kapcsolódó. vagyoni értékű jogok	18.145	0	0	18.145
Műszaki gépek, berendezések, járművek	143.272	7.593	850	150.015

**Egyéb követelések (e Ft):**

különféle egyéb követelés (ÁFA, költségvetési kiutalási igény)	10.253
egyéb követelés (kaució, bér előleg)	1 920
<b>Összesen:</b>	<b>12.173</b>

Az egyéb követelések összege az előző évhez képest 7.370 e Ft-ról 12.173 e Ft-ra változott.

**Pénzeszközök**

A pénzeszköz 474.385 ezer Ft-ra növekedett az előző évi 371.729 ezer Ft-hoz képest.

A pénztárban 2022.12.31-én lévő készpénzállomány 120 ezer Ft, mely a sport részleg működéséből fakadóan képződött év végi maradvány.

**II/3. Aktív időbeli elhatárolás: 1.233 e Ft****Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 303 e Ft**

számlaszám	partner	megjegyzés	főkönyv	Divíziók	összeg Ft
2023/0052	Akácvirág u 10-20 TH	Tényelszámolás költség átterhelés 2022.10-11.hó	9214	TÁRSASVÁLL	47 244
2023/0130	Akácvirág u 10-20 TH	Tényelszámolás költség átterhelés 2022.12.hó	9214	TÁRSASVÁLL	23 622
2023/0162	Akácvirág u 2-8 TH	Tényelszámolás költség átterhelés 2022.12.hó	9214	TÁRSASVÁLL	15 748
2023/0182	Baross u.2.Szab.24. TH	Közös képv.díj különbözet 2022.05-12.hó	9214	TÁRSASVÁLL	32 152
2023/0204	Óvónő u. 27. TH	Közös képv.díj különbözet 2022.05-12.hó	9214	TÁRSASVÁLL	31 832
2023/0210	Péceli út 202. TH	Közös képv.díj különbözet 2022.05-12.hó	9214	TÁRSASVÁLL	17 528
2023/0211	Péceli út 239. TH	Közös képv.díj különbözet 2022.05-12.hó	9214	TÁRSASVÁLL	30 896
2023/0363	Kelet-Pesti Tankerület	Fűtésügylet 2022.11.16-1.15.	9111	4M23	21 978
2023/0364	Bp. XVII.ker Rákosmente Önk.	Fűtésügylet 2022.11.16-1.15.	9111	5M23	21 000
2023/0390	Optibiomed Kft.	Hősök tere 5. teniszpálya vízdíj.	9214	sport.5	42 927
2023/0391	Optibiomed Kft.	Hősök tere 5. teniszpálya vízdíj.	9214	sport.5	17 902
<b>Összesen:</b>					<b>302 829</b>

**Költségek aktív elhatárolása: 930 e Ft**

számlaszám	bizonylatszám	partner	megjegyzés	főkönyv	Divíziók	összeg Ft
S22/0018	2752594	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Vezető tisztségviselők felügyelő bizottság 2023.01.01-01.08.	533	KÖZPONT	6 338
S22/1585	2779681	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Kerékpárbiztosítás 2023.01.01-05.31. elhat.	533	sportdivízió.	9 929

2022. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

S22/3192	VVR2022/64816 6	AEGON Magyar o.. Zrt.	Vállalati felelősségbiztosítás. 2023.01.01-01.14	533	sportdivízió	3 633
S22/3430	IN20131022	Medicover Főrsakrings AB	Egészségbiztosítás 2023.01.hó elhatárolása	533	KÖZPONT	245 459
S22/3483	202285110429	Generali Biztosító Zrt.	Szakmai felelősség bizt. 2023.01.hó elhatárolása	533	TÁRSASHÁZ	16 201
S22/4177	2817376	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos baleset bizt. 2023.01.01.-12.30. elh.	533	sportdivízió.	319 123
S22/4179	2748665	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos baleset bizt. 2022.01.01.-12.30. elh.	533	városfejlesztés	14 144
S22/4242	2748610	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos baleset bizt. 2022.01.01.-12.30. elh.	533	KÖZPONT	315 428
Összesen:						930 255

#### 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 15.472 e Ft.

Lekötött tartalék összege: 69.723 e Ft.

#### Saját tőke elemeinek alakulása

Saját tőke	2021.	2022.	eFt-ban változás
jegyzett tőke	58.000	58.000	-
tőketartalék	31.522	31.522	-
eredménytartalék	15.188	15.472	+284
lekötött tartalék	70.007	69.723	-284
adózott eredmény	42.751	79 773	37.022
<b>saját tőke</b>	<b>217.468</b>	<b>254.490</b>	<b>37.022</b>

Lekötött tartalék képzésének és felhasználásának kimutatása:

Megnevezés	Felhasználás	Képzés	e Ft-ban Záró
2022.évi nyitó			70.007
2022. évi felhasználás visszavezetése	10.284		
2022.évben képzett tartalék		10.000	69.723

Lekötött tartalék összege: az eredménytartalék terhére képzett fejlesztési tartalék 69.723 ezer Ft, mely összeg a 2019. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 3.223 ezer Ft-ból, a 2020. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 30.000 ezer Ft, a 2021. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 26.500 ezer Ft, valamint a 2022. évben képzett 10.000 ezer Ft-ból tevődik össze.

Az adózás előtti eredmény 89.646 ezer Ft, a társasági adófizetési kötelezettség 9.873 ezer Ft, az adózott eredmény 79.773 ezer Ft nyereség, melyről a tulajdonos 79.773 ezer Ft osztalék sorsáról dönt.

Jóváhagyott osztalék: 79.773 ezer Ft.

### Társasági adó elszámolás:

Adózás előtti eredmény:	89 646
-------------------------	--------

#### Társasági adóalap növelő tételek:

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés.	16 055
Bírságok (önellenőrzési pótlék kivételével):	277
Céltartalék várható kötelezettségre	22 771
<b>Összesen:</b>	<b>39 103</b>

#### Társasági adóalap csökkentő tételek:

Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés.	8 767
Lekötött fejlesztési tartalék	10 000
Céltartalék feloldása:	277
<b>Összesen:</b>	<b>19 044</b>

#### Társasági adó meghatározása:

Társasági adóalap:	109 705
TAO 9%:	9 873
<b>Fizetendő TAO összesen:</b>	<b>9 873</b>

### II/5. Céltartalék

Összege: 22.771 ezer Ft, melyet várható garanciális kötelezettségek miatt képeztünk. Nyitó érték: 277 ezer Ft, tárgyévi csökkenés: 277 ezer Ft (bírság kötelezettség feloldása).

### II/6. Kötelezettségek

#### Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

Mérlegértékük: nulla Ft.

#### Rövidlejáratú kötelezettségek

	e Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	119.633
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	92.688
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	113.537
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú köt. - osztalék	
<b>Összesen</b>	<b>325.858</b>

A rövidlejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 23.601 e Ft-tal növekedett. A szállítói kötelezettség 12.879 e Ft-tal csökkent. A tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség

(osztalék nélkül) 6.077 e Ft-tal, az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 30.403 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő rövid lejáratú kötelezettség 119.633 e Ft-os összegéből 110.445 e Ft le nem járt tartozás, 2.896 e Ft egy hónapon belül lejárt tartozás, egy és kettő hónap között lejárt 4.490 e Ft, két hónapon túl lejárt 1.802 e Ft.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

		adatok: e Ft
-ban459	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució, garancia)	447
461	Társasági adó	6 967
462	Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség:	10 984
463-464	Költségvetési befizetési kötelezettség:	25 206
466-467	ÁFA fizetési kötelezettség	27 140
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	1 435
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	54
471	Jövedelemelszámolási számla:	29 829
479	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	11 475
<b>Összesen:</b>		<b>113.537</b>

## II/7. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás: 1.392 e. Ft, mely mérlegfordulónap előtti időszakot érintő költségek összessége:

számlaszám	bizonylatszám	partner	megjegyzés	összeg e.Ft
S23/142-8	A-2022/000485	Szerelvény-Centrum Kft.	Karbantartási anyagok	150 940
S23/228	101313500553	MVM Next Energiaker. Zrt.	Gázdíj 2022.12.02.-12.31.	105 380
S23/316-8	KE204231	Depiend-Plus Kft.	Munkaruha	58 458
S23/389	105400162015	Fővárosi Vízművek Zrt.	Vízdíj 2022.11.23.-12.31.	6 003
S23/408-411	98880VE1823	MVM Next Energiaker. Zrt.	Áramdíj elosztói induktív meddő díj	43 137
S23/415,416	103000511881	Fővárosi Vízművek Zrt.	Vízdíj 2022.12.30.-12.31.	34 613
S23/434	13703SZC23	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	Csatornadíj 2022.11.23.-12.31.	11 343
S23/516	14809SZC23	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	Csatornadíj 2022.11.29.-12.31.	21 350
S23/517	14808SZC24	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	Csatornadíj 2022.11.29.-12.31.	18 014
S23/405	MIKÉ/419/22	Minden Képen Kft.	Étterem Irodaház tető beázás javítás.	142 944

S23/406	MIKÉ/420/22	Minden Képen Kft.	Fuchs Katély hátsó feléhez elektromos dugalj kiépítés.	149 155
S23/103	v23011001764	Bp.XVII.ker.Önkorm.	Hősök tere 5. Tenispálya vízdíj.	42 927
S23/011	SZLTM-2023-3,4,5,6	SZIL-TOM Kft.	Bérszámfejtés, Humánpolitikai tanácsadás 12.hó	607 775
<b>Összesen:</b>				<b>1 392 039</b>

## II/8. A mérleg főösszege

A mérleg főösszeg 604.511 ezer Ft, az előző évi 526.513 ezer Ft.

## III. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 1.735.789 ezer Ft-ról 2.267.329 ezer Ft-ra növekedett. A vállalkozásnak exportértékesítésből nincs árbevétele.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

	adatok: e Ft
Magasépítés	822.053
Mélyépítés	603.790
Zöldfelület kezelés	459.275
Önkormányzati tul. ing. és ügyviteli és képviselői felad.	261.820
Társasházak közös képviselete	18.771
Városfejlesztési részleg bevétele	49.800
Sport szolgáltatás bevétele	42.778
Egyéb szolgáltatás bevétele	4.399
Ingatlan bérbeadás bevétele	4.643
<b>Összesen:</b>	<b>2.267.329</b>

### Az aktivált saját teljesítmények

Mérleg fordulónapon a vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye nem volt.

### Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 391.114 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	922
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	0
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	0
Leírt követelésekre kapott összeg	0



Előző évben képzett céltartalék visszaírása	277
Tulajdonosi támogatás – sport és intézmény működtetési részleg	389.739
Kifizetőhelyi költségterítés	119
egyéb bevételek	57
<b>Összesen:</b>	<b>391.114</b>

Az egyéb bevétel 2021. évben 285.067 e Ft, 2022-ben 391.114 e Ft-ra emelkedett.

#### Az anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege 1.801.651 e. Ft, melyből a közvetített szolgáltatások értéke 1.560.852 e. Ft. Az anyagköltség: 59.801 e. Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 164.870 e. Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

megnevezés	összeg e Ft
hulladékszállítás	2.409
egyéb szállítás	151
bérleti díjak	4.709
fenntartás, karbantartás	25.752
közműszolgáltatás	63.441
hirdetés, reklám	2.259
oktatás, továbbképzés	247
utazási költségterítés	62
postaköltség	886
telefonköltség	3.488
egyéb igénybevett anyagjellegű szolgáltatás(fénymásolás, nyomtatás)	795
jogi, gazdasági, szakértői díjak	15.035
portaszolgálat, őrzős-védő feladatok	13.104
munkavédelmi szolgáltatás	4.229
foglalkozás egészségügy	1.040
takarítás költsége	3.063
közbeszerzési tanácsadói díj	5.400
bérszámfejtés	5.905
informatikai szolgáltatás	4.451
könyvvizsgálói szolgáltatás	850
programok rendszerkarbantartási, felügyeleti díj	1.370
humánpolitikai tanácsadás	4.906
egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás.(fűtés, kártevőirtás)	1.318
<b>összesen:</b>	<b>164.870</b>

Az egyéb szolgáltatások értéke 16.128 e. Ft, mely 969 e. Ft hatósági és igazgatási díjat, 7.471 e. Ft bankköltséget, 7.688 e. Ft biztosítási díjat tartalmaz.

#### Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke 630.267 e. Ft (ebből bérköltség: 546.215 e. Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés: 25.588 e. Ft, bérjárulék: 58.464 e. Ft).

Állománycsoportonkénti megoszlás (e. Ft):

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
bérköltség	317 640	228 575	546 215
szem. egyéb	13 370	12 218	25 588
járadék	28 638	29 826	58 464
ebből: Szociális hozzájárulás	25 702	29 547	55 249
ebből: egyszerűsített foglalkoztatás. közterhe	493	0	493
ebből kifizetett SZJA	878	936	1 814
ebből munkált. terhelő táppénz	799	94	893
ebből: minimum. járulékalap szerinti TB járadék kiegészítő	9	6	15

Vezető tisztségviselők	éves bruttó díjazása (e. Ft)
ügyvezetés	12 290
felügyelő bizottság	3 960

Összehasonlító adatok 2022. évi és a 2021. évi létszámadatokat tekintve:

Megnevezés	2021. év	2022.év
Átlagos statisztikai áll. létszám (fő)	141	141
Foglalkoztatotti létszám (fő)	145	162

### Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege: 16.055 e. Ft.

Ebből terv szerinti leírás, lineárisan: 16.055 e. Ft,

degresszíven: nulla,

teljesítmény arányosan: nulla,

egyéb módszerrel: nulla,

terven felüli értékcsökkenési leírás: nulla,

visszaírt terven felüli értékcsökkenés: nulla.

### Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke 120.818 e Ft, az előző évi 33.822 e Ft-tal szemben.

Értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

	adatok: e. Ft
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	31
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	25
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök könyv szerinti	0

értéke	
Sport, intézményi . konyhák –TE beruházás, felújítás önk. tám. technikai átvezetése	69.493
Innovációs járulék	1.983
Rehabilitációs hozzájárulás	12.690
Helyi iparűzési adó	13.218
Gépjárműadó	588
Céltartalékképzés	22.771
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	0
Követelések elszámolt értékvesztése	0
Kerekítési különbözet	19
<b>Összesen</b>	<b>120.818</b>

**Pénzügyi műveletek bevételei: 0 e. Ft**

**Pénzügyi műveletek ráfordításai: 6 e. Ft**

#### **IV. Tájékoztató adatok**

A Rákosmente Kft. foglalkoztatotti, állományi létszáma 2022.12.31-én 162 fő. Ebből leszámítva az alkalmi munkavégzőket és a tiszteletdíjasokat 1 fő az ügyvezető, 6 fő végezte a központi adminisztrációt és a pénzügyi, számviteli tevékenységet, 15 fő magasépítési tevékenységgel, 9 fő mélyépítési tevékenységgel, 17 fő zöldfelületi tevékenységgel, 17 fő ingatlankezeléssel, 4 fő energetikai feladatok ellátásával, 25 fő sport szolgáltatás nyújtásával, 4 fő városfejlesztési feladatok ellátásával, illetve 46 fő az intézmények technikai személyzete foglalkozott.

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

Részleg	Fizikai	Szellemi	Összesen
Törzs	40 Fő	26 Fő	66 Fő
Fejlesztés	0 Fő	4 Fő	4 Fő
Sport	23 Fő	2 Fő	25 Fő
Intézményi (tálalókonyhák)	45 Fő	1 Fő	46 Fő
Összesen	108 Fő	33 Fő	141 Fő

Közszolgáltatási feladatok ellátásából származó árbevétel, költség, ráfordítás megoszlása:

adatok e. Ft-ban

	sport részleg	intézmény m. részleg
árbevétel	46.484	11
egyéb bevétel	221.598	168.150
költség	195.438	163.997
ráfordítás	72.644	4.164
Eredmény	0	0

Folyamatban lévő peres ügy: nincs

Könyvvizsgálónk díjazása: 850 e. Ft +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. Az augusztus elején jelentősen megemelkedett energiaárakra tekintettel a fűtési szezon idejére intézkedéseket hoztunk, mellyel jelentős relatív megtakarításokat értünk el.

Járműveinket, munkagépeinket pénzügyi lehetőségeink figyelembevételével 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 2022. év gazdasági kihatásainak és az orosz-ukrán háborúnak 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): 42,10 %, előző évben ez a mutató 41,30 % volt.
- Kötelezettség részaránya (Kötelezettségek forrásokhoz viszonyított aránya): 53,90%, ez a mutató előző évben 57,41% volt.

#### **Pénzügyi helyzet alakulására jellemző adatok**

- I. likviditási mutató (forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez) 1,76. Előző évben 1,55 volt.
- likviditási gyorsráta (készletek nélküli forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez). 1,71. Előző évi adat 1,47 volt.
- Likviditási mutató (pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 1,46. Előző évben ez az arányszám 1,23 volt.

#### **A jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző adatok:**

- Árbevétel arányos adózott eredmény: 3,52%, előző évi 2,46%.
- Tőkearányos adózott eredmény: 31,35%, előző évben ez a mutató 19,65% volt.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulására jellemző mutatószámok a Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének stabilitását mutatják 2021. és 2022. 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 könyvvizsgálatát a PR Kontír Audit Kft végezte, melynek MKVK nyilvántartási száma: 001829, nevében Szigeti Ilona Gyöngyi Kamarai tag könyvvizsgáló (bejegyzési száma: 004046).

Budapest, 2023.03.14.

  
Rákosmente Kft.  
1173 Bp., Gyököér u. 20.  
Adószám: 11903808-2-42  
OTP Bank Rt.: 11717009-20165307  
1.  
Fehér Károly  
ügyvezető

## Cash-flow kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31.	2022.12.31
a	b	d	d
	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	-135 205	129 779
1	Adózás előtti eredmény ±	44 257	89 646
2	Elszámolt amortizáció +	23 081	16 055
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-5 723	22 494
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	3 924	922
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-72 105	-12 879
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 1 325	30 403
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	6 390	-5 119
9	Vevőkövetelés változása ±	9 545	-4 317
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-12 285	-422
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-25 124	25 874
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 506	-9 873
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	107 146	42 751
	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-1 181	-11 959
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-7 970	-12 531
15	Befektetett eszközök eladása +	6 789	572
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>		-15 164
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		-15 164
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-136 386</b>	<b>102 656</b>
27	Devizás pénzeszközök átvértékelése +		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor) +</b>	<b>-136 386</b>	<b>102 656</b>

Keltetés: Budapest, 2023.03.14.



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

*ÜZLETI JELENTÉS*

**2022. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz**





## **RÁKOSMENTE KFT.**

### **Üzleti jelentése a 2022. 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 jegyzett 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.

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 Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, 2022. augusztus 25-én kelt. megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) rendelkezik a törzs szervezet feladatainak ellátásáról, mely Megállapodás az eddig hatályban lévő Megállapodást, felek közös megegyezésével megszünteti.

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 2022. december 31-i záró létszáma: 141 fő.

A Kft. minden dolgozója rendelkezik feladatához szükséges szakmai képzéssel 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 cégjegyzékszámmon, 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: 15.472 eFt, tőketartalék: 31.522 eFt, fejlesztési tartalék: 69.723 eFt, adózás előtti eredmény: 89.646 eFt, társasági adófizetési kötelezettség: 9.873 eFt, adózott eredmény: 79.773 eFt.

### 7. Költség, ráfordítás, eredmény alakulása

<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS</b>		előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 735 789	2 267 329
	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>1 735 789</b>	<b>2 267 329</b>
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>285 067</b>	<b>391 114</b>
	<i>Ebből: visszairt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	47 826	59 801
	Igénybevett szolgáltatások értéke	123 273	164 870
	Egyéb szolgáltatások értéke	14 622	16 128
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 173 498	1 560 852
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>1 359 219</b>	<b>1 801 651</b>
	Béreköltség	469 393	546 215
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 532	25 588
	Bérráfordítások	66 548	58 464
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>560 473</b>	<b>630 267</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>23 081</b>	<b>16 055</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>33 822</b>	<b>120 818</b>
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
<b>A.</b>	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>44 261</b>	<b>89 652</b>
	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2	0
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		





	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott		
	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6	6
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-4</b>	<b>-6</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>44 257</b>	<b>89 646</b>
XIII.	Adófizetési kötelezettség	1 506	9 873
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>42 751</b>	<b>79 773</b>

A feladataink a 2022. évi üzleti tervben foglaltakkal összhangban kerültek ellátásra, a beszerzések során időben és sikeresen lebonyolításra kerültek a szükséges projektek vagy keretszerződések közbeszerzési eljárásai. A 2022-ben gyakorlatilag a Covid-19 járvány negatív hatásai már kevésbé voltak érzékelhetőek a korábbi évhez képest, viszont az infláció megnövekedett mértéke és az elszabadult energiaárak annál inkább. A normál karbantartások mellett a kiemelt projektek is végrehajtásra kerültek. Kiemelt vagy a legnagyobb értékű munkáink közé sorolhatók a Csibe bölcsőde tetőszigetelése, a Csicsergő óvoda és Gólyafészek bölcsőde homlokzati hőszigetelése, a Micimackó óvodában műfüves burkolat készítése. Kressz pályát alakítottunk ki a Piroska óvodában. Energetikai felújítást hajtottunk végre az Egészségház u. 40. sz. alatti Háziorvosi rendelőben, külső és belső akadálymentesítéssel. A Garzonházakban 4 db új liftet építettünk be. Kerületszerte 4 348 m<sup>2</sup>-en kátyút javítottunk, mely 60 %-át korszerű Insitu technológiával végeztünk, továbbá 1,8 km hosszan újítottunk fel járdát. A Dormánd u.-ban 1000 nm-en útfelújítást (emelt szintű kátyúzást), a Bögöte u.-ban aszfaltszőnyegezést hajtottunk végre. A Helikopter lakópark 4 utcája új szikkasztórendszerrel bővült. Új játszóeszközöket helyeztünk ki, illetve régieket cseréltünk le a Helikopter-, Diadal- és a Fogarassy Mihály téri játszótéren. 2 db ping-pong asztalt telepítettünk az Aranykút u.-i játszótérre. Közterületeinkről 1200 m<sup>3</sup> illegálisan lerakott hulladékot szállítottunk el. Fasori munkáink között 208 db faifjítása és 388 db fa gallyazása szerepel. Végül 2022-ben 108 db tuskóeltávolítást végeztünk.

Megvalósított főbb fejlesztéseink a 2022. üzleti év során:

Kisteherautók (2 db)	9 912 eFt
Kamera rögzítő egység	372 eFt

Társaságunknál rendkívüli esemény nem történt.

Budapest, 2023.03.14.

Rákosmente Kft.  
1173 Bp., Gyökér u. 20.  
Adószám: 11963808-2-42  
OTP Bank Rt.: 11717609-20165307  
1.

.....  
Fehér Károly  
ügyvezető



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Rákosmente Kft Tulajdonosának és Felügyelő Bizottságának

#### Vélemény

Elvégeztük a Rákosmente Kft („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 604.511 E Ft, az adózott eredmény 79.773 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 2022. 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 megfeleltünk 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 Rákosmente Kft 2022 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 beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen 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 felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Rákosmente Kft 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Rákosmente Kft 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

Véleményünk szerint a Rákosmente Kft 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Rákosmente Kft 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény 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 felelősége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 könyvvizsgálatáért való felelősége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindíg 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 tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati 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.

Dátum, Budapest, 2023. március 14.

  
Szigei Ilona Gyöngyi  
ügyvezető

PR Kontír Audit Kft  
1115. Budapest, Bartók Béla út 152/h  
Nyilvántartási száma:001829

  
Szigei Ilona Gyöngyi  
Kamari tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási száma: 004046