

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Tel: 06/1-253-0770

2023.01.01-2023.12.31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2024.04.25



Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyökér u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
OTP Bank Rt.: 11717000-20163305
1.

ügyvezető

Rákosmente Kft.

Statistikai számjel: 1196380842111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

MÉRLEG

2023.12.31

	előző év 1-12 hó	tárgyév 1-12 hó
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	28 467	44 659
I. IMMATERIALIS JAVAK	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	28 467	44 659
Ingatlanok	1 871	1 825
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 051	27 398
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 545	15 436
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	574 811	786 552
I. KÉSZLETEK	17 285	9 738
Anyagok	7 978	4 331
Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 486	1 676
Áruk	51	51
Készletekre adott előleg	2 770	3 680
II. KÖVETELÉSEK	83 141	123 080
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	70 968	97 173
Követelés részes.visz.-ban lévő vállalkozással szemben	0	0
jegyzett, de be nem fiz.tőke	0	0
Egyéb követelések	12 173	25 907
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	474 385	653 734
Pénztár, csekk	120	356
Elszámolási betétszámla, lekötött betét	474 265	653 378
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 233	147
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	303	147
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	930	0
Halasztott ráfordítás	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	604 511	831 358
D. SAJÁT TŐKE	254 490	239 082
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	15 472	40 249
V. Lekötött tartalék	69 723	59 719
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	79 773	49 592
E. CÉLTARTALÉKOK	22 771	32 787
F. KÖTELEZETTSÉGEK	325 858	555 066
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	325 858	555 066
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	119 633	149 872
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	92 688	298 127
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	113 537	107 067
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 392	4 423
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 392	4 423
Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	604 511	831 358

Budapest, 2024.04.25

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

2023.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

EREDMÉNYKIMUTATÁS		előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 267 329	2 620 979
	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele:	2 267 329	2 620 979
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke:	0	0
III.	Egyéb bevételek:	391 114	477 603
	<i>Ebből: visszairt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	59 801	77 816
	Igénybevett szolgáltatások értéke	164 870	248 412
	Egyéb szolgáltatások értéke	16 128	18 865
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 560 852	1 829 541
IV.	Anyagjellegű ráfordítások:	1 801 651	2 174 634
	Béreköltség	546 215	661 210
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 588	41 169
	Bérfelrakások	58 464	72 451
V.	Személyi jellegű ráfordítások:	630 267	774 830
VI.	Értékcsökkenési leírás:	16 055	19 181
VII.	Egyéb ráfordítások összesen:	120 818	74 485
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	89 652	55 452
	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	1
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei:	0	1
	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	6
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6	
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai:	6	6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6	-5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	89 646	55 447
XIII.	Adófizetési kötelezettség	9 873	5 855
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	79 773	49 592

Budapest, 2024.04.25.

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

2023.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

453 Vevőtől kapott előleg:	0
4581 Tulajdonossal szembe.r.lej.köt.	298 126 802
459 Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució.gar.köt)	615 664
461 Társasági adó	0
462 Személyi j.adófizetési kötelezettség:	14 986 000
463-464 Költségvetési befizetési kötelezettség:	33 250 128
466-467 ÁFA fizetési kötelezettség	3 040 772
4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0
4696 Gépjárműadó elszámolási számla	0
471 Jövedelemelszámolási számla:	38 912 400
479 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	16 261 737
Összesen:	405 193 503
	405 194

Budapest, 2024.04.25.

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

2023.12.31

Egyéb követelés:

36 Egyéb követelések (ÁFA, ktg.vetési kiutalási ig.)	15 261 367
461 Társasági adó	271 910
466-467 ÁFA fizetési kötelezettség	0
4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	10 373 616

Összesen: **25 906 893**

25 907 eFt

Budapest, 2024.04.25.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz

A Rákosmente Kft 2023. 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 jegyezt 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 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 . 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 2023. 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 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: 2024. február 29.

Beszámoló készítésének időpontja: 2024. március 5.

Jelen beszámoló a 2023. január 1-jétől 2023. 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 visszaírással.

A tárgyi eszközök, illetve beruházások a beszerzési, illetve előállítási költségeken kerülnek értékelésre, csökkentve a terv szerinti, terven felüli értékcsökkenési leírással és növelve a visszaírással. 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-átstrukturálás 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 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:

Eszköz csoport	Értéke (Ft)
Ingtatlanhoz 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 eszközknél 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

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 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 2023-es üzleti évben (eFt):

Bruttó érték változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	15.006	0	0	15.006
Ingtatlanok és kapcsolódó. vagyoni értékű jogok	18.145	0	0	18.145
Műszaki gépek, berendezések, járművek	150.015	20.802	2.351	168.466

Egyéb berendezések, gépek, járművek	102.423	14.570	4.976	112.017
összesen:	285.589	35.372	7.327	313.634

A halmozott tervszerinti értékcsökkenés változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	kerekítés	Záró
Immateriális javak	15 006	0	0		15 006
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 274	46	0		16 320
Műszaki berendezések, gépek, járművek	137 964	5 456	2 351	-1	141 068
Egyéb berendezések, gépek, járművek	87 878	13 679	4 976		96 581
Összesen	257 122	19 181	7 327	-1	268 975

Az éves elszámolt tervszerinti értékcsökkenés bemutatása:	Lineáris	Egy összegű	Összesen
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46	0	46
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5.180	276	5.456
Egyéb berendezések, gépek, járművek	6.597	7.082	13.679
Összesen	11.823	7.358	19.181

Befektetett pénzügyi eszközök

Mérleg sor értéke: nulla.

II.2. Forgóeszközök

Készletek

A készletek értéke: 9.738 ezer Ft, mely 51 ezer Ft értékű göngyöleget, 1.676 ezer Ft összegű, az Önkormányzatnak még tovább nem számlázott közvetített szolgáltatást, 3.616 ezer Ft tűzifa készletet, 715 ezer Ft raktár anyagkészletet és 3.680 ezer Ft készletekre adott előleget tartalmaz.

Követelések

Követelések értéke: 123.080 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból értéke 97.173 e Ft, melyből le nem járt vevő követelés 96.080 ezer Ft, egy hónapon belül lejárt 421 ezer Ft, egy és kettő hónap között lejárt 244 ezer Ft, két hónapon túl lejárt 428 ezer Ft.

Egyéb követelések (e Ft):

különbféle egyéb követelés (ÁFA, költségvetési kiutalási igény)	15.261
társasági adó	272
helyi iparűzési adó	10.374
Összesen:	25.907

Az egyéb követelések összege az előző évhez képest 12.173 e Ft-ról 25.907 e Ft-ra változott.

Pénzeszközök

A pénzeszköz 653.734 ezer Ft-ra növekedett az előző évi 474.385 ezer Ft-hoz képest.

A pénztárban 2023.12.31-én lévő készpénzállomány 356 ezer Ft, mely a sport részleg működéséből fakadóan képződött év végi maradvány.

II/3. Aktív időbeli elhatárolás: 147 e Ft**Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 147 e Ft**

A táblázatban az adatok forintban értendők

számlaszám	partner	megjegyzes	fsz	efsz	tartozik	kovetel	egyenleg
2024/0135	Akácvirág u 10-20 TH	Tényszámolás ktg átterhelés 2023.12.hó	3913	9214	23 622	0	23 622
2024/0136	Akácvirág u 2-8 TH	Tényszámolás ktg átterhelés 2022.12.hó	3913	9214	15 748	0	39 370
2024/0137	Podmaniczky J. Óvoda és Ált.lsk.	Tanuszoda pályabérlés	3913	9118	107 484	0	146 854
Összesen:					146 854	0	146 854

Költségek aktív elhatárolása: 0 e Ft**II/4. Saját tőke**

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

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

Eredménytartalék összege 40.249 e Ft.

Lekötött tartalék összege: 59.719 e Ft.

Saját tőke elemeinek alakulása

Saját tőke	2022.év	2023.év	eFt-ban változás
jegyzett tőke	58.000	58.000	-
tőketartalék	31.522	31.522	-
eredménytartalék	15.472	40.249	+24.777
lekötött tartalék	69.723	59.719	-10.004
adózott eredmény	79.773	49.592	-30.181
saját tőke	254.490	239.082	-15.408

Lekötött tartalék képzésének és felhasználásának kimutatása:

Megnevezés	Felhasználás	Képzés	e Ft-ban
			Záró
2023.évi nyitó			69.723
2023. évi felhasználás visszavezetése	20.004		
2023.évben képzett tartalék		10.000	59.719

Lekötött tartalék összege: az eredménytartalék terhére képzett fejlesztési tartalék 59.719 ezer Ft. Ez az összeg a 2020. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 13.219 ezer Ft-ból, a 2021. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 26.500 ezer Ft, a 2022. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 10.000 ezer Ft, valamint a 2023. évben képzett 10.000 ezer Ft-ból tevődik össze.

Az adózás előtti eredmény 55.447 ezer Ft, a társasági adófizetési kötelezettség 5.855 ezer Ft, az adózott eredmény 49.592 ezer Ft nyereség, melynek sorsáról a tulajdonos dönt.

Jóváhagyott osztalék:

Társasági adó elszámolás:

	eFt
Adózás előtti eredmény:	55 447
Társasági adóalap növelő tételek:	
Számviteli tv.szerinti écs.	19 181
Bírságok (önell.pótlék kivételével):	0
Tárgyi eszköz, Immat.javak kivezet.könyv.sz.érték:	0
Követelések értékvesztése adóévben:	0
Céltartalék várható kötelezettségre	32 787
Látvány csapatsport támogatásának kieg.sport támogatás összege	0
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcs.ráfordítások	0
Összesen:	51 968
Társasági adóalap csökkentő tételek:	
Előző évek elhat.vesztesége (negatív adóalapból)	0
Társasági adó tv.szerinti écs.	9 592
Előző évben elsz.értékvesztés,behajthat.miatt kivezetett követ.	0
Behajthatatlan követelés, kivéve elévült és bírósági úton sem érvényesíth. követ. 20%-a	0
Lekötött fejlesztési tartalék (max.AEE 100%, 2019.adóévtől 171/2020 (IV.30.) Korm.r.)	10 000
Munkanélk.foglalk.12 havi szoc.hj.	0
Céltartalék feloldása:	22 771
Közhasznú szervezetnek nyújtott adomány 20% (max.AEE)	0
Összesen:	42 363

Társasági adó meghatározása:	65.052
Társasági adóalap:	
TAO 9%:	5 855
Adókedvezmény max (látvány csapatsport támogatása):	0
előző évek nem érvényesített adókedvezményéből 2021-ben felhasznált rész:	0
igénybe vehető korrigált adókedvezmény:	
Jóvágyott támogatás (látvány csapatsport):	0
Fizetendő TAO összesen:	5 855

II/5. Céltartalék

Összege: 32.787 ezer Ft, melyet várható garanciális kötelezettségek és jövőbeli kötelezettségek miatt képeztünk. Nyitó érték: 22.771 ezer Ft, tárgyévi feloldás: 22.771 ezer Ft, tárgyévi képzés: 32.787 ezer Ft.

II/6. Kötelezettségek

Hátrасorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

Mérlegértékük: nulla Ft.

Rövidlejáratú kötelezettségek

	e Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	149.872
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség (fel nem használt támogatás)	298.127
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	107.067
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú köt. - osztalék	
Összesen	555.066

A rövidlejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 229.208 e Ft-tal növekedett. A szállítói kötelezettség 30.239 e Ft-tal nőtt. A tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség (osztalék nélkül) 205.439 e Ft-tal növekedett, az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 6.470 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő rövid lejáratú kötelezettség 149.872 e Ft-os összegéből 137.187 e Ft le nem járt tartozás, 11.811 e Ft egy hónapon belül lejárt tartozás, két hónapon túl lejárt 874 e Ft.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

		adatok: e Ft
459	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució, garancia)	616
461	Társasági adó	0
462	Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség:	14.986
463-464	Költségvetési befizetési kötelezettség:	33.250

2023. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

466-467	ÁFA fizetési kötelezettség	3.041
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	0
471	Jövedelemelszámolási számla:	38.912
479	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	16.262
Összesen:		107.067

II/7. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás: 4.423 e. Ft, mely mérlegfordulónap előtti időszakot érintő költségek összessége.

A táblázatban az adatok forintban értendők:

számlaszám	bizonylatszám	partner	megjegyzes	msz	tartozik
S24/92	105100208891	Fővárosi Vízművek Zrt.	Vízdíj 2022.11.29.-12.31.	sport.3	10 697
S24/111	100299746638/1	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	KÖZPONT	31 118
S24/112	100299746638/2	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	MÉLYÉPÍTÉS	23 247
S24/113	100299746638/3	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	MAGASÉPÍT.	15 460
S24/114	100299746638/4	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	ZÖLDFELÜL	7 906
S24/115	100299746638/5	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	ENERGETIKA	8 692
S24/116	100299746638/6	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	sport.1	15 035
S24/117	100299746638/7	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	városfejl.	9 897
S24/118	100299746638/8	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	Iskola műk	39 031
S24/119	100299746638/9	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	TÁRSASBÉRL	9 765
S24/120	100299746638/10	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	TÁRSASHÁZ	13 208
S24/121	100299746638/11	Yettel Magyarország Zrt.	Telefonköltség 2023.12.07-12.31..	TársasVÁLL	12 602
S23/130	E-2024-1	ELEKTRO- CONTRACT 2001. Kft.	Síkosságmentesítés készenléti díj 2023.12.hó	MEAD2312	1 375 000
S24/241	101810236747	MVM Next Energiaker. Zrt.	Gázdíj 2023.12.02.-12.31.	sport.2	69 281
S24/241	101810236747	MVM Next Energiaker. Zrt.	Késedelmi kamat Gázdíj 2023.12.02.-12.31.	sport.2	141
	103000559609	Fővárosi Vízművek Zrt.	Késedelmi kamat, behajtási költségátalány	sport.1	20 524
S23/130	E-2024-13	ELEKTRO- CONTRACT 2001. Kft.	Síkosságmentesítés 2023.12.hó	MEAD2401	2 750 000
S24/242	13508SZC24	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	Csatornadíj 2023.05.26.-12.31.	sport.2	4 420
S24/243	13507SZC24	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	Csatornadíj 2023.05.26.-12.31.	sport.3	7 539
			Összesen:		4 423 563

II/8. A mérleg fősszege

A mérleg főösszeg 831.358 ezer Ft, az előző évi 604.511 ezer Ft, mely 226.847 E Ft növekedést jelent.

III. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 2.267.329 ezer Ft-ról 2.620.979 ezer Ft-ra növekedett. A vállalkozásnak exportértékesítésből nincs árbevétele.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

	adatok: e Ft
Magasépítés	564.563
Mélyépítés	1.224.346
Zöldfelület kezelés	522.571
Önkormányzati tul. ing. és ügyviteli és képviselői felad.	174.319
Társasházak közös képviselője	23.205
Városfejlesztési részleg bevétele	44.478
Uszodai szolgáltatás bevétele	44.943
Egyéb közszolgáltatás	8.390
Egyéb szolgáltatás bevétele	5.776
Ingatlan bérbeadás bevétele	8.388
Összesen:	2.620.979

Az aktivált saját teljesítmények

Mérleg fordulónapon a vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye nem volt.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 477.603 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1.074
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	0
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	0
Leírt követelésekre kapott összeg	96
Előző évben képzett céltartalék visszaírása	22.771
Tulajdonosi támogatás – sport és intézmény működtetési részleg	452.928
Kifizetőhelyi költségtérítés	136
egyéb bevételek	598
Összesen:	477.603

Az egyéb bevétel 2022. évben 391.114 e Ft volt, míg 2023.évben 477.603 e Ft-ra emelkedett.

Az anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege 2.174.634 e. Ft, melyből a közvetített szolgáltatások értéke 1.829.541 e. Ft. Az anyagköltség: 77.816 e. Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 248.412 e. Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

megnevezés	összeg e Ft
hulladékszállítás	2.625

egyéb szállítás	95
bérleti díjak	2.721
fenntartás, karbantartás	57.356
közműszolgáltatás	107.953
hirdetés, reklám	5.488
oktatás, továbbképzés	1.312
utazási költségtérítés	241
postaköltség	1.176
telefonköltség	4.129
egyéb igénybevetett anyagjellegű szolgáltatás (fénymásolás, nyomtatás)	806
jogi, gazdasági, szakértői díjak	19.058
portaszolgálat, őrzős-védő feladatok	
munkavédelmi szolgáltatás	4.810
foglalkozás egészségügy	1.385
takarítás költsége	3.544
közbeszerzési tanácsadói díj	7.378
bérszámfejtés	6.432
informatikai szolgáltatás	10.982
könyvvizsgálói szolgáltatás	850
programok rendszerkarbantartási, felügyeleti díj	2.329
humánpolitikai tanácsadás	4.863
egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás.(fűtés, kártevőirtás,sport bírói díjak)	2.879
összesen:	248.412

Az egyéb szolgáltatások értéke 18.865 e Ft, mely 732 e Ft hatósági és igazgatási díjat, 8.469 e Ft bankköltséget, 9.664 e Ft biztosítási díjat tartalmaz.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke 774.830 e Ft (ebből bérköltség: 661.210 e Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés: 41.169 e Ft, bérjárulék: 72.451 e Ft).

Állománycsoportonkénti megoszlás (e. Ft):

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
bérköltség	401 730	259 480	661 210
szem. egyéb	22 311	18 858	41 169
járulék	37 735	34 716	72 451
ebből: Szoc. hó	32 582	30 230	62 812
ebből: minimum jár	-	1	1
ebből kifiz. SZJA	2 159	1 982	4 141
ebből: béren kívüli szocho	1 871	1 721	3 592
ebből munkált. ter. táppénz	1 123	782	1905

Vezető tisztségviselők	éves bruttó díjazása (e Ft)
ügyvezetés	13 524
felügyelő bizottság	3 960

Összehasonlító adatok 2023. évi és a 2022. évi létszámadatokat tekintve:

Megnevezés	2022. év	2023.év
Átlagos statisztikai áll. létszám (fő)	141	144
Foglalkoztatotti létszám (fő)	162	153

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege: 19.181 e. Ft.

Ebből terv szerinti leírás, lineárisan: 19.181 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 74.485 e Ft, az előző évi 120.818 e Ft-tal szemben, mely 46.333 e Ft-tal csökkent.

Értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

	adatok: e. Ft
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	369
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	50
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Sport, intézményi . konyhák –TE beruházás, felújítás önk. tám. technikai átvezetése	11.597
Innovációs járulék	2.194
Rehabilitációs hozzájárulás	12.215
Helyi iparüzési adó	14.629
Gépjárműadó	604
Céltartalékképzés	32.787
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	0
Követelések elszámolt értékvesztése	0
Kerekítési különbözet	40
Összesen	74.485

Pénzügyi műveletek bevételei: 1 e Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 6 e Ft

IV. Tájékoztató adatok

A Rákosmente Kft. foglalkoztatotti létszáma 2023.12.31-én 153 fő. Ebből leszámítva az alkalmi munkavégzőket és a tiszteletdíjasokat 1 fő az ügyvezető, 7 fő végezte a központi adminisztrációt és a pénzügyi, számviteli tevékenységet, 15 fő magasépítési tevékenységgel, 10 fő mélyépítési tevékenységgel, 18 fő zöldfelületi tevékenységgel, 21 fő ingatlankezeléssel, 3 fő energetikai feladatok ellátásával, 25 fő sport szolgáltatás nyújtásával, 4 fő városfejlesztési feladatok ellátásával, illetve 49 fő az intézmények technikai személyzete foglalkozott.

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

Részlegek	Fizikai	Szellemi	Összesen
Törzs	38 Fő	33 Fő	71 Fő
Fejlesztés	0 Fő	3 Fő	3 Fő
Sport	21 Fő	2 Fő	23 Fő
Intézményi (tálalókonyhák)	45 Fő	2 Fő	47 Fő
Összesen	104 Fő	40 Fő	144 Fő

Közszolgáltatási feladatok ellátásából származó árbevétel, költség, ráfordítás megoszlása:

adatok e. Ft-ban

	sport részleg	intézmény m. részleg
árbevétel	58.086	38
egyéb bevétel	236.805	216.666
költség	286.900	206.273
ráfordítás	7.991	10.431
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, fénycsőveket 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, munkagépjünket 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.

Elemztük az orosz-ukrán háborúnak Cégünket érintő összefüggéseit és megállapítottuk, hogy a háborús 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): 28,76 %, előző évben ez a mutató 42,10 % volt.
- Kötelezettség részaránya (Kötelezettségek forrásokhoz viszonyított aránya): 66,77%, ez a mutató előző évben 53,90% volt.

Pénzügyi helyzet alakulására jellemző adatok

- I. likviditási mutató (forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez) 1,42. Előző évben 1,76 volt.
- likviditási gyorsráta (készletek nélküli forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez). 1,40. Előző évi adat 1,71 volt.
- Likviditási mutató (pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 1,18. Előző évben ez az arányszám 1,46 volt.

A jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző adatok:

- Árbevétel arányos adózott eredmény: 1,91%, előző évi 3,52%.
- Tőkearányos adózott eredmény: 20,74%, előző évben ez a mutató 31,35% volt.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulására jellemző mutatószámok a Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének stabilitását mutatják 2023. 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
208012	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, 2024.04.25.


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

Cash-flow kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
a	b	d	d
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
		129 779	213 757
1	Adózás előtti eredmény ±	89 646	49 592
2	Elszámolt amortizáció +	16 055	19 180
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	22 494	7 216
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	922	1 074
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-12 879	30 239
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	30 403	196 233
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-5 119	3 031
9	Vevőkövetelés változása ±	-4 317	-26 205
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-422	-8 544
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	25 874	1 086
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-9 873	-5 855
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	42 751	65 000
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-11 959	-34 408
15	Befektetett eszközök eladása +	-12 531	-35 482
		572	1 074
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)		
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-15 164	0
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	
	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	102 656	179 349
27	Devizás pénzeszközök átvértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor) +	102 656	179 349

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

ÜZLETI JELENTÉS

2023. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz

RÁKOSMENTE KFT.

Üzleti jelentése a 2023. 12. 31-i mérleghez

1. A vállalkozás általános bemutatása

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

Ezt követően, 2011. november 22-vel változott a Társaság szerkezete, amikor is Budapest Főváros XVII. Kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselőtestülete 273/2011. (VIII. 25.) Kt. számú határozatában döntött a Pro Rákosmente Kft-nek a Rákosmente Kft-be, jogutódlással történő beolvadásáról, amelyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2011. november 22. napjával, Cg 01-09-685488/96 cégjegyzékszám, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel 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 2023. december 31-i záró létszáma: 153 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 cégjegyzékszámom, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyzett be.

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

Eredménytartalék: 40.249 eFt, tőketartalék: 31.522 eFt, fejlesztési tartalék: 59.719 eFt, adózás előtti eredmény: 55.447 eFt, társasági adófizetési kötelezettség: 5.855 eFt, adózott eredmény: 49.592 eFt.

7. Költség, ráfordítás, eredmény alakulása

EREDMÉNYKIMUTATÁS		2022.év	2023.év
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 267 329	2 620 979
	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele:	2 267 329	2 620 979
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke:	0	0
III.	Egyéb bevételek:	391 114	477 603
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	59 801	77 816
	Igénybevett szolgáltatások értéke	164 870	248 412
	Egyéb szolgáltatások értéke	16 128	18 865
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 560 852	1 829 541
IV.	Anyagjellegű ráfordítások:	1 801 651	2 174 634
	Béreköltség	546 215	661 210
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 588	41 169
	Bérráfordítások	58 464	72 451
V.	Személyi jellegű ráfordítások:	630 267	774 830
VI.	Értékcsökkenési leírás:	16 055	19 181
VII.	Egyéb ráfordítások összesen:	120 818	74 485
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	89 652	55 452
	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	1
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei:	0	1
	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		

	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	6
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6	
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai:	6	6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6	-5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	89 646	55 447
XIII.	Adófizetési kötelezettség	9 873	5 855
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	79 773	49 592

A feladataink a 2023. évi üzleti tervben foglaltakkal összhangban kerültek ellátásra, a beszerzések során időben és sikeresen lebonyolításra kerültek a szükséges projektek vagy keretszerződések közbeszerzési eljárásai. A 2023-ban az infláció jelentősen megnövekedett mértéke és az elszabadult energiaárak negatív hatása jelentősen befolyásolta a munkánkat. A normál karbantartások mellett a kiemelt projektek is végrehajtásra kerültek. Kiemelt vagy a legnagyobb értékű munkáink közé sorolhatók a Mirr-Murr bölcsőde tetőjének purhabos hő és vízszigetelése, illetve a belső udvar felőli oldalfalának homlokzati hőszigetelése, Kuckó óvoda tetőfelújítása. Továbbá a Rákoscsabai Községi ház tetőfelújítását is elvégeztük. Felújítottuk a Piacfelügyelet elektromos hálózatát. Kerületünkben 1 627 m²-en javítottunk kátyúkat insitu technológiával, továbbá 3,2 km hosszan újítottunk fel járdát. Jelentősebb útjavítást hajtottunk végre az Agyagos u.-ban, a Ferihegyi úti lakótelep szervizútján, a Piski u.-ban, a XI. u.-ban. Befejeztük a Szent István téren található sétányokat és parkolót. Az 522. u.-ban, 545. u.-ban és a Kopolya u.-ban összesen 197 m új szikkasztórendszert alakítottunk ki. 12 370 m hosszon tisztítottunk terület szerte csapadék vízvezető csatornákat. Új játszóeszközöket helyeztünk ki, illetve régieket cseréltünk le a Szabad május téri és a Litera téri játszótéren. Továbbá 1 új pingpongasztallal bővült az Akácvirág u.-i játszótér. Közterületeinkről 740 m³ illegálisan lerakott hulladékot szállítottunk el. Fasori munkáink között 284 db faifjítása és 763 db fa gallyazása szerepel. Végül 2023-ban 177 db tuskóeltávolítást végeztünk.

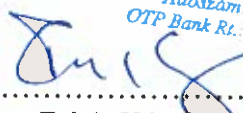
Megvalósított főbb fejlesztéseink a 2023. üzleti év során:

Tehergépkocsi beszerzés (2 db)	12.239 eFt
Vibrációs padkahenger, infraset technológia	7.980 eFt
informatikai fejlesztés	4.610 eFt

Társaságunknál rendkívüli esemény nem történt.

Budapest, 2024.04.25.

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyökér u. 21)
Adószám: 11963808-2-42
OTP Bank Rt.: 11712009-20165701



.....
Fehér Károly
ügyvezető



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Vélemény

Elvégeztük a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Kft, cégjegyzékszám 01-09-685488 ("a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 831 358 e Ft, az adózott eredmény 49 592 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 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Kft 2023. 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 mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Kft 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Kft 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli

törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk 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 észszerű 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 társának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika 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 könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell 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 könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Budapest, 2024. március 8.

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