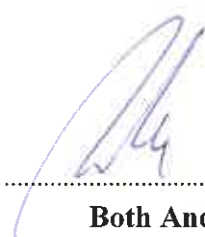


A vállalkozás megnevezése:	IdomSoft Zrt.
A vállalkozás címe:	1138 Budapest, Váci út 133.
Cégjegyzék száma:	01-10-046896
Statisztikai számjel:	23083185-6201-114-01

ÉVES BESZÁMOLÓ

2022.12.31

Budapest, 2023. április 24.



Both András
vezérigazgató
IdomSoft Zrt.

IdomSoft Zrt.
1138 Budapest, Váci út 133.
Adószám: 23083185-2-44

1.

MÉRLEG

Tétel szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.12.31
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
A	Befektetett eszközök	3 118 676	0	3 736 633
I.	Immateriális javak	2 519 235	0	3 164 554
01	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
02	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
03	Vagyoni értékű jogok	337 288	0	65 808
04	Szellemi termékek	2 181 947	0	3 098 746
05	Üzleti vagy célcélték	0	0	0
06	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
07	Immateriális javak értékkeljesbítése	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	588 836	0	565 693
01	Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért. jogok	49 850	0	89 691
02	Műszaki gépek berendezések	340 585	0	249 724
03	Egyéb berendezések felszer.	64 189	0	64 363
04	Tenyész állatok	0	0	0
05	Beruházások, felújítások	134 212	0	161 915
06	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
07	Tárgyi eszközök értékkeljesbítése	0	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszköz	10 605	0	6 386
01	Tartós részesedés kapcsolt váll-ban	0	0	0
02	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
03	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
04	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
05	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
06	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
07	Egyéb tartósan adott kölcsön	10 605	0	6 386
08	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
09	Befektetett pénzügyi eszközök értékkeljesbítése	0	0	0
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
B	Forgóeszközök,	9 248 047	0	17 005 928
I.	Készletek	5 583 869	0	9 720 943
01	Anyagok	1 187	0	759
02	Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 576 255	0	8 724 483
03	Késztermékek	0	0	0
04	Növedék hizó és egyéb állatok	0	0	0
05	Áruk	6 427	0	139 738
06	Készletekre adott előlegek	0	0	855 963
II.	Követelés	3 494 751	0	2 069 508
01	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	46 867	0	27 840
02	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 962 098	0	0
03	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
04	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
05	Váltókövetelés	0	0	0
06	Egyéb követelés	1 485 786	0	2 041 668
07	Követelés értékelési különbözete	0	0	0
08	Származékos üveletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0
01	Részesedések kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
02	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
03	Egyéb részesedés	0	0	0
04	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
05	Forrástási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
06	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV.	Pénzeszköz	169 427	0	5 215 477
01	Pénztár	0	0	0
02	Bankbetét	169 427	0	5 215 477
C	Aktív időbeli elhatárolások	5 242 933	0	6 291 123
01	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 189 168	0	6 118 750
02	Költségek ráfordítások elhatárolása	53 765	0	172 373
03	Alapított ráfordítások	0	0	0
	ESZKOZOK OSSZESEN	17 609 656	0	27 033 684

MÉRLEG

Tétel szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.12.31
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
D	Saját tőke	1 399 976	0	1 548 805
I.	Jegyzett tőke	63 400	0	63 400
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	1 171 763	0	1 336 576
V.	Lekötött tartalék	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
01	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
02	Valós értékelési tartalék	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	164 813	0	148 829
E	Céltartalék	110 003	0	0
01	Céltartalék a várható kötelezettségre	110 003	0	0
02	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
03	Egyéb céltartalék	0	0	0
F	Kötelezettségek	8 793 891	0	16 404 111
I	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
01	Hátrasorolt kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben	0	0	0
02	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll.szemben	0	0	0
03	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
04	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
01	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
02	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
03	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
04	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
05	Egyéb hosszú lejáratú hitel	0	0	0
06	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
07	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
08	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 793 891	0	16 404 111
01	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
02	Rövidlejáratú hitelek	316	0	2
03	Vevőktől kapott előlegek	4 022 664	0	8 975 802
04	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 269 705	0	1 242 290
05	Váltótartozás	0	0	0
06	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	28 910	0	7 370
07	Rövidlejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
08	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
09	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 472 296	0	6 178 647
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözet	0	0	0
G	Passzív időbeli elhatárolások	7 305 786	0	9 080 768
01	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	142 691	0	8 208
02	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	520 518	0	250 176
03	Halasztott bevételek	6 642 577	0	8 822 384
	FORRASOK ÖSSZESEN	17 609 656	0	27 033 684

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összki költség eljárással)

Tétel szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.12.31
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 150 374	0	13 273 270
02	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13 150 374	0	13 273 270
03	Saját term. Készletek állományváltozása	1 465 534	0	3 283 925
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	401 764	0	914 387
II.	Aktivált saját telj. értéke (03+04)	1 867 298	0	4 198 312
III.	Egyéb bevételek	194 616	0	1 074 229
	Ebből visszairt értékvesztés	0	0	0
05	Anyagköltség	60 303	0	110 332
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 226 723	0	3 637 405
07	Egyéb szolgáltatások értéke	57 916	0	68 670
08	Eladott áruk beszerzési értéke	23 015	0	37 029
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 948 163	0	2 197 681
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 316 120	0	6 051 117
10	Bérlőköltség	6 948 317	0	8 361 378
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	505 127	0	608 261
12	Bérlárulékok	1 222 860	0	1 172 063
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	8 676 304	0	10 141 702
VI.	Értékesítési leírás	673 235	0	773 758
VII.	Egyéb ráfordítások	367 402	0	1 337 662
	Ebből: értékvesztés	0	0	0
A	Üzleti tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	179 227	0	241 572
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszk-ből származó bev. árf.nyer.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatj.bevételek	1	0	530
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 145	0	6 222
	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 146	0	6 752
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszk-ből származó ráfordítások, árf.veszt.	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2	0	73 847
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráf.	7 165	0	17 146
	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 167	0	90 993
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 021	0	-84 241
C	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	178 206	0	157 331
X.	Adófizetési kötelezettség	13 393	0	8 502
D	Adózott eredmény (+-C-X)	164 813	0	148 829



IdomSoft Zrt.
 1138 Budapest, Váci út 133.
 Adószám: 23683185-2-44

2023. április 24.

Both András, vezérigazgató

Az IdomSoft Zrt.

Kiegészítő melléklete

a

2022. évi éves beszámolóhoz

Budapest, 2023. április 24.


Both András
vezérigazgató
IdomSoft Zrt.

IdomSoft Zrt.
1138 Budapest, Váci út 133.
Adószám: 23083185-2-44
1.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A gazdasági társaság cégneve:	IdomSoft Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített cégnév:	IdomSoft Zrt.
A Társaság székhelye:	1138 Budapest, Váci út 133.
A Társaság cégjegyzékszáma:	01-10-046896
Az alapítás időpontja:	2010.12.31.
Az alakulás módja:	kiválás
A jogelőd megnevezése:	IDOM 2000 Konzulens, Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság jegyzett tőkéje:	63.400.000 Ft, mely 6340 db 10.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll
A jegyzett tőke tulajdonosa:	NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1081 Budapest, Csokonai u. 3. Cégjegyzékszám: 01-10-041633
Ügyvezető szerv:	A társaságot 3 tagú igazgatóság vezeti
Az igazgatóság elnöke:	Bönde Ádám
Tagok:	Grócz Márton Both András
A Felügyelő bizottság elnöke:	Smid Norbert
Tagok:	Pribanics András Duba Róbert
Vezérigazgató:	Both András
A cég főtevékenységi köre:	Számítógépes programozás
A Társaság könyvvizsgálója:	A-GENI könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. Székhelye: 1085 Budapest, Üllői út 16/B 2. em. 11. Cégjegyzékszám: 01-09-711208 Könyvvizsgáló: Litvai Enikő Katalin Könyvvizsgálói kamarai azonosító: 006506

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

- Neve: Szlenicskó Sarolta
- Anyja neve: Szakál Éva
- Regisztrációs száma: 154456
- Igazolvány száma: 44410
- Szakterülete: Vállalkozási

Az éves beszámolót Both András (lakcím: 1037 Budapest, Jablonka út 96/A D. ép.) vezérigazgató írja alá.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.
Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló díjazása

Megnevezés	Járandóság (Ft)	Előleg, kölcsön	Vállalt garanciák	Nyugdíj
IG tagok	5 280 000	-	-	-
FEB tagok	4 180 000	-	-	-
Vezérigazgató	36 711 632	-	-	-
Könyvvizsgáló	nettó 2 650 000	-	-	-

Az éves könyvvizsgálaton kívül a Társaság az A-GENI könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-től az alábbi szolgáltatásokat vette igénybe:

- EU-s projektek pénzügyi kimutatásainak átvilágítására irányuló könyvvizsgálati tevékenység ellátása nettó 9 165 309 Ft értékben,
- gazdasági, adózási, számviteli és kontrolling tanácsadás nettó 990 000 Ft értékben.

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvezetés módja

A Társaság döntései hatáskörében meghatározott alkalmazandó számviteli elveket, elvárásokat, módszereket a számviteli politika tartalmazza. A Társaság a számviteli politikát a számvitelről szóló 2000.évi C törvény (továbbiakban Sztv.) - valamint az 1996.évi LXXXI törvény a társasági adóról - előírásaival összhangban határozta meg. A Társaság az elszámolt költségeket kizárólag az 5-ös (költségcímek) számlaosztályban jeleníti meg.

Beszámoló készítés rendje

A Társaság a Sztv.-ben foglaltaknak megfelelően éves beszámolót és üzleti jelentést készít. A mérlegkészítés időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint az üzleti évet követő év március 31. napja, az üzleti év a naptári évvel megegyező. Az éves beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

Az eredménykimutatás választott formája

A Társaság az eredménykimutatást a Sztv. 2.sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készíti.

Mérlegkészítés választott formája

A Társaság a mérlegét a Sztv. 1.sz. melléklet „A” változatnak megfelelően készíti.

A mérleg és eredménykimutatás struktúrája

A tárgyévben sem a mérlegben, sem az eredménykimutatásban nem került új sor felvételre, tételek összevonására. A kimutatások sorai között átsorolás nem történt.

Az eredménykimutatás a Társaság adózott eredményének a levezetését tartalmazza, az eredmény keletkezésére, módosítására ható főbb tényezőket, az adózott eredmény összetevőit, kialakulását mutatja be.

Amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása a Társaság üzletpolitikájára, valamint a Sztv.-ben foglaltakra épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 100 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni és szellemi termékek bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

Az értékcsökkenési leírás a használatbavétel időpontjától havi elszámolású. A tervezett értékcsökkenési leírás módja lineáris. Az időarányos leírásnál a számítás alapja a hasznos élettartam végén a várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. Nulla a maradványérték, ha annak értéke nem jelentős. Jelentős maradványérték a járművek beszerzésekor kerül meghatározásra. Minden más eszköz beszerzésekor az időarányos leírásnál a számítás alapja a bruttó bekerülési érték.

A főbb eszközcsoportoknál az értékcsökkenést a bruttó bekerülési érték alapján lineárisan számoljuk el az alábbi hasznos időtartamot feltételezve:

- vagyoni értékű jogok, szellemi termékek esetében:	2 év
- üzleti vagy cégérték esetében:	6 év
- befejezett kísérleti fejlesztés, befejezett alapítás-átstrukturizálás	5 év
- ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok esetében:	5 év
- bérelt ingatlanok és kapcs. vagy. értékű jogok esetében:	várható bérleti időszak
- műszaki gépek, berendezések esetében:	2 év
- járművek	5 év
- egyéb berendezések, felszerelések esetében:	2 év

Terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak után, ha azok értéke tartósan lecsökken.

Ez bekövetkezhet akkor, ha az eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik és emiatt rendeltetésszerűen nem használható, illetve használhatatlan, vagy ha a könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen (10%-ot meghaladóan) magasabb, mint a piaci érték.

Amennyiben az eszköz használhatatlanná válik, mert megsemmisült vagy hiányzik, vagy a rendeltetésének megfelelően továbbra nem használható, akkor a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után az eszközök közül kivezetésre kerül.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül az a gazdasági esemény, melynek eredmény hatása meghaladja az adott üzleti év mérlegfőösszegének 10 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 10 %-a meghaladja az 1 milliárd forintot, akkor az 1 milliárd forintot.

Kivételes előfordulású gazdasági eseménynek minősítjük a gazdasági Társaság alapítását, többségi részesedés szerzését gazdasági Társaságban, Társaságunk átalakulását- vagy jogutód nélküli megszűnését.

Fajlagosan kis értékű készletek

A Sztv. 56.§ (1)-(2) bekezdése szerinti értékvesztés összegének meghatározása - a fajlagosan kis értékű készleteknél - a Társaság által kialakított készletcsoportok könyv szerinti értékének arányában történik, a Sztv. 56.§ (3) bekezdésében biztosított lehetőség alapján.

Fajlagosan kis értékűnek minősülnek azok a készletek, amelyek egy mennyiségi egységére eső beszerzési ára nem haladja meg az 1 000 Ft-ot.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely nem haladja meg a 100 000 Ft-ot.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

A valutás, devizás követelések és kötelezettségek átértékelésének elszámolása

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam különbözetet elszámoljuk.

Befektetett pénzügyi eszközök mérlegben való szerepeltetése passzív időbeli elhatárolásként

A Társaság nem él a Sztv.-ben biztosított azon lehetőséggel, hogy passzív időbeli elhatárolásként lehet a Mérlegben kimutatni a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték felett beszerzett - hitelviszonyt megtestesítő, a valós értéken történő értékelés alá nem vont - kamatozó értékpapír névértéke és beszerzési értéke közötti - veszteségjellegű - különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérleg-fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó - elszámolt értékvesztéssel csökkentett - (a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaival szemben elszámolt) összeget.

Értékvesztések elszámolása

A mérlegfordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni, ha tartósan és jelentősen alacsonyabb a követelés várhatóan megtérülő összege a követelés könyv szerinti értékéhez képest.

A számviteli szabályok alapján az értékvesztés visszaírására kerül sor, ha a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Céltartalék képzés

Céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére történik; az óvatosság és összemérés a számviteli alapelvekből következik; a céltartalék képzés tehát az eredmény megbízható, reális kimutatását szolgálja.

Az összemérés elve szerint az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek. Az óvatosság elve szerint nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan.

Kötelezően céltartalékot kell képezni - a szükséges mértékben - azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nem biztosított.

Céltartalékot lehet képezni olyan várható, jelentős jövőbeni költségekre, melyek akár időszakonként jelentkeznek és amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan, és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérleg tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre.

Beszámoló közzététele

A számviteli politikában rögzítésre került, hogy az éves beszámoló és az ahhoz kapcsolódó független könyvvizsgálói jelentés letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének elektronikus úton, kormányzati portál útján teszünk eleget. Az éves beszámolót a társaság a saját internetes honlapján (www.idomsoft.hu) is közzé teszi.

A számviteli politika lényeges elemeiben változás nem történt.

Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A társaság 100%-os anyavállalata 2013. március 01-től a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban NISZ Zrt.).

Kapcsolt vállalkozások (a NISZ Zrt. leányvállalatai):

- Pro-M Professzionális Mobilrádió Zrt. (1107 Budapest, Száva u. 3-5.)
- Kopint-Datorg Kft. (1081 Budapest, Csokonai u. 3.)

A kapcsolt vállalkozásokkal csak a szokásos piaci feltételeknek megfelelő tranzakciók valósultak meg. Ezen főbb szolgáltatások a következők:

- postai szolgáltatás
- munkaügyi és bérszámfejtési szolgáltatás
- marketing szolgáltatás
- számviteli, adózási szolgáltatás
- SAP licenz
- tanúsítványok
- informatikai fejlesztési szolgáltatás

Társaságunkat - mint leányvállalatot – a NISZ Zrt. bevonja a konszolidálásba.

A konszolidált beszámoló megtekintésének helye: 1135 Budapest, Csata u. 8.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása

A saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatokat a 2. sz. melléklet tartalmazza. A mérlegadatokat elemzésénél az előző időszak minden esetben a 2021. évet jelenti.

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A Társaságnak más gazdasági társaságban részesedése nincs.

II. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

Mérleg

A mérlegfőösszeg 2022. december 31-én 27 033 684 eFt.

A) Befektetett eszközök

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Változás %
Vagyoni értékű jogok	337 288	65 808	-271 480	-80%
Szellemi termékek	2 181 947	3 098 746	916 799	42%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49 850	89 691	39 841	80%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	340 585	249 724	-90 861	-27%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	64 189	64 363	174	0%
Beruházások, felújítások	134 212	161 915	27 703	21%
Egyéb tartósan adott kölcsön	10 605	6 386	-4 219	-40%
Összesen:	3 118 676	3 736 633	617 957	20%

I. Immateriális javak

A vagyoni értékű jogok csökkenésének összege 271 480 eFt, mely a 23 333 eFt összegű aktiválás (+) valamint a már aktivált jogok után elszámolt 294 813 eFt összegű értékcsökkenés (-) együttes eredménye.

A szellemi termékek növekedésének összege 916 799 eFt, mely egyrészt a 936 484 eFt (ebből KAKSW fejlesztés 914 387 eFt, egyéb szellemi termék 22 097 eFt) összegű beszerzés (+), másrészt a 23 333 eFt összegű átvezetés (-) valamint a 3 648 eFt összegű beruházások mérlegsorról történő átsorolás (+) együttes eredménye.

A Társaság a lenti táblázatban bemutatott két üzletágvásárlásból fakadóan rendelkezik üzleti vagy cégértékkel, melyek könyv szerinti értéke nulla.

(Adatok ezer Ft-ban)			
Megnevezés	Beszerzés dátuma	Bruttó érték	Nettó érték
Brief-Line üzletág	2011.09.24	69 071	0
TBI üzletág	2012.11.15	64 868	0
Összesen		133 939	0

II. Tárgyi eszközök

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok növekedésének összege 39 841 eFt, mely a 92 317 eFt összegű bérelt ingatlanon végzett beruházások aktivált értékének (+), a 735 eFt összegű selejtezésnek (-), a már aktivált beruházások után elszámolt 52 474 eFt összegű értékcsökkenésnek (-) és a 733 eFt összegű selejtezésből eredő értékcsökkenés kivezetésnek (+) az együttes eredménye.

A műszaki berendezések, gépek, járművek csökkenésének összege 90 861 eFt, mely a 298 295 eFt összegű aktiválásnak (+), a 39 193 eFt összegű kivezetés (-), a már aktivált eszközök után elszámolt 388 611 eFt összegű értékcsökkenésnek (-) és a 38 648 eFt összegű értékesített eszközök értékcsökkenés kivezetésének (+) az együttes eredménye.

Az egyéb berendezések, gépek, járművek növekedésének összege 174 eFt, mely a 152 806 eFt összegű aktiválásnak (+), a 44 662 eFt-os összegű kivezetésnek (-), a már aktivált eszközök után elszámolt 152 631 eFt összegű értékcsökkenésnek (-) és a 44 661 eFt értékesített/térítés nélkül átadott eszközök értékcsökkenés kivezetésének (+) az együttes eredménye.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének növekedése

(Adatok ezer Ft-ban)

Eszközök megnevezése	Növekedés	Növekedés oka
Vagyoni értékű jogok	23 333	aktiválás
AVSZ projekt kapcsán – licencek és eredménytermékek tekintetében – alapított felhasználási engedély	945 981	saját előállítás
Szellemi termékek	22 097	aktiválás
Saját fejlesztés - KAKSW	914 387	saját előállítás
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	92 317	aktiválás
Műszaki berendezések, gépek, járművek	298 295	aktiválás
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	152 806	aktiválás
Összesen	2 449 216	

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése

(Adatok ezer Ft-ban)

Eszközök	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	Átsorolás	Selejtezés	Káresemény	Végösszeg
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	215 983	0	215 983
AVSZ projekt kapcsán – licencek és eredménytermékek tekintetében – alapított felhasználási engedély	0	945 981	0	0	0	945 981
Szellemi termékek	0	0	23 333	0	0	23 333
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	736	0	736

Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 257	0	0	34 626	310	39 193
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 941	0	0	30 662	59	44 662
Végösszeg	18 198	945 981	23 333	282 007	369	1 269 887

A befejezetlen beruházás jelentős részét informatikai eszközök teszik ki. Az ingatlanok között jelzáloggal terhelt nem szerepel. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

III. Befektetett pénzügyi eszköz

A befektetett pénzügyi eszközök között szereplő 6 386 eFt értékű Egyéb tartósan adott kölcsön, a munkavállalók részére adott lakáskölcsön éven túli törlesztő összegét jelenti.

B) Forgóeszközök

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
Anyagok	1 187	759	-428	-36%
Befejezetlen termelés	5 576 255	8 724 483	3 148 228	56%
Áruk	6 427	139 738	133 311	2074%
Készletre adott előleg	0	855 963	855 963	-
Követelések áruszáll. és szolgáltatásból (vevők)	46 867	27 840	-19 027	-41%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 962 098	0	-1 962 098	-100%
Egyéb követelések	1 485 786	2 041 668	555 882	37%
Bankbetét	169 427	5 215 477	5 046 050	2978%
Összesen:	9 248 047	17 005 928	7 757 881	84%

Befejezetlen termelésként a Társaság a következő tételeket tartja nyilván:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
NAVASZ projekt	2 894 646	3 437 601	542 955	19%
ASP2 projekt	991 152	991 152	0	0%
AVSZ	282 963	946 186	663 223	234%
IKIR2	15 032	762 606	747 574	4973%
KIOSK	198 954	620 034	421 080	212%
INL1	370 316	408 819	38 503	10%
GOVCA	143 972	375 457	231 485	161%
INL2	33 052	340 439	307 387	930%
SZEÜSZ projekt	234 566	234 566	0	0%
AMAHIT	114 257	144 525	30 268	26%

NNK	25 950	100 000	74 050	285%
KAKHW	0	82 155	82 155	-
EAK-EHVB projekt	74 599	74 599	0	0%
AKD	7 483	66 228	58 745	785%
INL3	0	38 146	38 146	-
DIMOP 1.2.10	15 686	29 948	14 262	91%
DIMOP 1.2.8	12 378	27 592	15 214	123%
DIMOP 1.2.9	12 620	23 713	11 093	88%
DIMOP 1.2.7	7 204	13 085	5 881	82%
DIMOP 1.2.12	5 728	7 632	1 904	33%
INNOVA projekt	135 697	0	-135 697	-100%
Összesen:	5 576 255	8 724 483	3 148 228	56%

A befejezetlen termelés állomány a projektek megvalósítása érdekében felmerült és a projektre elszámolható valamennyi költséget tartalmazza (anyag- és személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás).

Az áruk 139 738 eFt-os értékének több, mint 97%-a (135 697 eFt) az elkészült – és átadásra váró – INNOVA projekt eredménytermékeinek értéke.

A készletre adott előleg (855 963 eFt) a befejezetlen termelések között szereplő projektek kapcsán 2022-ben átutalt előlegek összege.

A 2022. évi vevő követelés 2021. évi záróhoz képest 19 027 eFt-tal csökkent.

A vevő követelésre a Társaság értékvesztést nem számolt el.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés megszűnése (előző évi értéke még 1 962 098 eFt volt) annak a következménye, hogy a cash-pool szerződés 2022-ben megszüntetésre került, így a folyószámlánk év végi egyenlege már a bankbetétek között kerül kimutatásra.

Az egyéb követelések között a Társaság a következő tételeket tartja nyilván:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
Kaució, óvadék	32 130	43 740	11 610	36%
Szolgáltatásra adott előleg	12 962	0	-12 962	-100%
OMB előleg	1 982	1 798	-184	-9%
Egyéb hitel kölcsön szerződés	806	525	-281	-35%
Iskola rendszerű képzés	0	1 200	1 200	-
Előleg ÁFA elszámolási számla	855 212	1 908 241	1 053 029	123%
Biztosítékok	41 980	61 620	19 640	47%
TAO elsz.	4 933	8 336	3 403	69%
ÁFA elsz.	521 614	0	-521 614	-100%
OEP terhére	11 196	12 634	1 438	13%
Egyéb követelés	2 971	3 574	603	20%
Összesen:	1 485 786	2 041 668	555 882	37%

A Társaságnak nincs értékpapír állománya.

A pénzeszközök záró állománya 5 046 050 eFt-tal (5 215 477 eFt-ra) nőtt az előző év végéhez képest. Ennek egyik oka, hogy a cash-pool szerződés 2022-ben megszüntetésre került, így a K&H Banknál vezetett folyószámlánk év végi egyenlege már a bankbetétek között került kimutatásra. Másik oka, hogy az év végén megkötött Közzolgáltatási szerződéseink kapcsán az előlegek 2022 utolsó hetében jóváírásra kerültek, melyből a szállítói kötelezettségeink kiegyenlítését követően 2022.12.30-án átvezettünk a Gránit Banknál nyitott folyószámlánkra 5 040 000 eFt-ot.

A projektekre a Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített bankszámlák év végi záró egyenlege 2022.12.31-én 139 684 eFt volt.

C) Aktív időbeli elhatárolások

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 189 168	6 118 750	929 582	18%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	53 765	172 373	118 608	221%
Összesen:	5 242 933	6 291 123	1 048 190	20%

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között a Társaság a következő tételeket tartja nyilván:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
"B" Fejlesztési feladatlapok	1 827 372	1 805 614	-21 758	-1%
KSZ Üzemeltetés	1 213 402	1 659 829	446 427	37%
RFA fejlesztés	1 050 323	1 398 491	348 168	33%
NOVA2REG	0	352 974	352 974	-
Robotzsaru üzemeltetés	313 244	330 277	17 033	5%
SIS II	132 103	172 631	40 528	31%
EES	306 447	146 895	-159 552	-52%
KSZ ASP Üzemeltetés	97 913	97 795	-118	0%
NVI Feladatok	136 033	81 971	-54 062	-40%
EUROSUR	5 227	55 411	50 184	960%
ECRIS	0	16 840	16 840	-
Egyéb	1 342	22	-1 320	-98%
OT üzemeltetés	93 427	0	-93 427	-100%
Egyéb fejlesztés	11 089	0	-11 089	-100%
Egyéb üzemeltetés	1 246	0	-1 246	-100%
Összesen:	5 189 168	6 118 750	929 582	18%

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 18%-kal nőtt az előző évhez képest. A fenti feladatokra kötött szerződések elszámolására 2023-ban kerül sor.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a Társaság a következő tételeket tartja nyilván:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
Szoftver licenszek	36 171	154 779	118 608	328%
Alvállalkozói díj	17 594	17 594	0	0%
Összesen:	53 765	172 373	118 608	221%

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összegének jelentős növekedése teljes mértékben a szoftver licenszek költségeire elhatárolt összeg emelkedésének eredménye.

D) Saját tőke

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Jegyzett tőke	63 400	63 400	0	0%
Eredménytartalék	1 171 763	1 336 576	164 813	14%
Adózott eredmény	164 813	148 829	-15 984	-10%
Összesen:	1 399 976	1 548 805	148 829	11%

A saját tőke állományváltozását a 2. sz. melléklet tartalmazza.

E) Céltartalékok

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
Céltartalék a várható kötelezettségekre	110 003	0	-110 003	-100%
Céltartalék meghiúsulási kötbérre	110 003	0	-110 003	-100%
Céltartalék jövőbeni költségekre	0	0	0	-
Egyéb céltartalék	0	0	0	-
Összesen:	110 003	0	-110 003	-100%

Az IdomSoft Zrt. és Belügyminisztérium között 2019. december 27. napján – 32000/1053/2019T iktatószámom nyilvántartott – Közzolgáltatási szerződés jött létre az IDR rendszerhez kapcsolódó fejlesztési feladatok megvalósítása tárgyában.

Mivel az IdomSoft Zrt. a szerződésben vállalt feladatait – a szerződésben rögzített határidőre – nem teljesítette, ezért Megrendelő szerződés szerint a meghiúsult fejlesztési feladat nettó szolgáltatási díjának 30%-a erejéig kötbérre lett volna jogosult. Ennek okán Társaságunk a meghiúsulási kötbér összegének megfelelően – 110 003 eFt értékben – céltartalékot képzett a 2021-es üzleti évben.

Az IdomSoft Zrt. és a szerződésbe (szerződéses jogutódlás révén) belépő Digitális Magyarország Ügynökség Zrt. között – a Szerződő felek által már elfogadott és aláírás alatt lévő – szerződésmódosítás értelmében olyan – a szerződéskötéskor előre nem látható és Társaságunk ellenőrzési körén kívül eső – körülmények merültek fel a Szerződés létrejöttét követően, melyek kapcsán nem volt elvárható Társaságunktól, hogy ezen körülményeket elkerülje.

Ennek megfelelően – a szerződésmódosítás szerint – a szerződésszegés jogkövetkezményei alól és ennek részeként a meghiúsulási kötbér fizetése alól is Társaságunk mentesül, míg a szerződés szerinti feladatok teljesítésének határideje 2023. október 31-re módosul.

A meghiúsulási kötbér összegére képzett 110 003 eFt céltartalék így feloldásra került.

A megkötött 2022. évi Közzolgáltatási Szerződések közül a teljesítésigazolással még nem rendelkező szerződések esetében a határidőre benyújtott elszámolások ellenőrzése – a Digitális Magyarország Ügynökség Zrt. részéről – még folyamatban van, de mivel a szerződött érték egyik beadott elszámolás esetében sem került túllépésre így Társaságunk erre vonatkozóan céltartalékot nem képzett.

F) Kötelezettségek

I. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

III. Rövidlejáratú kötelezettségek

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Változás %
Rövidlejáratú hitelek	316	2	-314	-99%
Vevőktől kapott előlegek	4 022 664	8 975 802	4 953 138	123%
Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	1 269 705	1 242 290	-27 415	-2%
Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben	28 910	7 370	-21 540	-75%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 472 296	6 178 647	2 706 351	78%
Összesen:	8 793 891	16 404 111	7 610 220	87%

A Belügyminisztériumtól és a Digitális Magyarország Ügynökségtől – a Közzolgáltatási szerződésekben vállalt feladatok megvalósítására az egyes szerződések alapján járó – kapott előleg 8 975 802 eFt, ami jelentős növekedés a tavalyi évhez képest, mivel 2022. év végén több nagy értékű Közzolgáltatási szerződés került megkötésre 100%-os előleg utalása mellett.

A szállítók állománya az előző évhez képest jelentősen nem változott, 2%-kal csökkent.

A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek a következők:

(Adatok ezer Ft-ban)				
Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Változás %
NISZ Zrt. felé szállítói tartozás	28 910	7 370	-21 540	-75%
Összesen:	28 910	7 370	-21 540	-75%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

(Adatok ezer Ft-ban)				
Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Változás %
ÁFA	0	1 438 043	1 438 043	-
Állami adók	664 822	610 025	-54 797	-8%
Cégautó adó	51	105	54	106%
Társasági adó	0	0	0	-
Helyi iparüzési adó	29 024	16 187	-12 837	-44%
Innovációs hozzájárulás	12 302	12 195	-107	-1%
Fel nem vett járandóság	385 566	457 124	71 558	19%
Ajánlati biztosítékok	85 150	53 213	-31 937	-38%
Támogatásokra kapott előlegek	1 743 622	3 561 829	1 818 207	104%
Vevői tartozás	546 285	0	-546 285	-100%
Szállítói előleg ÁFA	0	27 777	27 777	-
Egyéb költség	5 474	2 149	-3 325	-61%
Összesen:	3 472 296	6 178 647	2 706 351	78%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részét a fizetendő adókon kívül a projektekre kapott, de még fel nem használt előlegek jelentik.

G) Passzív időbeli elhatárolások

(Adatok ezer Ft-ban)				
Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	142 691	8 208	-134 483	-94%
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	520 518	250 176	-270 342	-52%
Halasztott bevételek	6 642 577	8 822 384	2 179 807	33%
Összesen:	7 305 786	9 080 768	1 774 982	24%

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának 8 208 eFt-os tétele a Közzolgáltatási szerződés terhére már elszámolt eszközök 2022.12.31-ét követően felmerülő értékcsökkenésének fedezeteként került elhatárolásra.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Változás %
Alvállalkozói díj	299 198	161 264	-137 934	-46%
Ingatlannal kapcsolatos költség	19 198	21 962	2 764	14%
Prémium és járulékok	33 177	44 025	10 848	33%
Hitelkamat	0	19 617	19 617	-
Könyvvizsgálati díj	1 450	1 325	-125	-9%
Kötbér	0	1 260	1 260	-
Licenz díjak	165 000	500	-164 500	-100%
Szakértői díj	606	0	-606	-100%
IT üzemeltetési díj	1 889	0	-1 889	-100%
Egyéb költség	0	223	223	-
Összesen:	520 518	250 176	-270 342	-52%

A halasztott bevételek főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Változás %
NAVASZ	2 822 424	3 221 638	399 214	14%
KAKSW	1 990 292	2 764 299	774 007	39%
ASP2	991 152	991 152	0	0%
AVSZ	153 222	876 460	723 238	472%
SZEÜSZ	234 566	234 566	0	0%
GOVCA	49 680	178 669	128 989	260%
INNOVA	135 697	135 697	0	0%
AMAHIT	88 557	135 424	46 867	53%
KIOSK	102 388	102 388	0	0%
EHVB	74 599	74 599	0	0%
AKD	0	44 133	44 133	-
IKIR2	0	38 635	38 635	-
NNK	0	24 724	24 724	-
Összesen:	6 642 577	8 822 384	2 179 807	33%

A halasztott bevételek között az egyes projektek kapcsán már jóváhagyott támogatási összegek szerepelnek.

Eredménykimutatás

A Társaság a tárgyévet 148 829 eFt adózott eredménnyel zárta.

I. Értékesítés nettó árbevétele

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 150 374	13 273 270	122 896	1%
Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
Összesen:	13 150 374	13 273 270	122 896	1%

A Társaság árbevétele 1%-kal (122 896 eFt-tal) nőtt az előző évhez képest.

Külföldi árbevétele nem volt.

Árbevétel fő tevékenységek szerinti megbontása:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Üzemeltetési árbevétel	8 127 321	8 657 334	530 013	7%
Fejlesztésből eredő árbevétel	5 014 859	4 603 620	-411 239	-8%
Áruértékesítésből eredő árbevétel	1 475	3 115	1 640	111%
Egyéb tevékenységből befolyt árbevétel	6 719	9 201	2 482	37%
Összesen:	13 150 374	13 273 270	122 896	1%

Az árbevétel 65%-a üzemeltetési feladatok ellátásából, míg közel 35%-a fejlesztési tevékenységből származott.

A fejlesztésből eredő árbevételből 11 089 eFt származott az anyavállalattól, ami a primeminister.hu portál fejlesztéséből adódott.

II. Aktivált saját teljesítmények

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
Saját termelésű készletek állományváltozása	1 465 534	3 283 925	1 818 391	124%
- Saját termelésű készlet áll.vált. - Innova projekt	0	135 697	135 697	-
- Befejezetlen informatikai szolgáltatás	1 465 534	3 148 228	1 682 694	115%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	401 764	914 387	512 623	128%
Összesen:	1 867 298	4 198 312	2 331 014	125%

A Társaság a tárgyévben a befejezetlen termelés soron (3 148 228 eFt), a befejezett INNOVA projekt kapcsán (135 697 eFt) valamint a befejezetlen szellemi termékek soron (914 387 eFt) nyilvántartott projektjeivel kapcsolatban számolt el aktivált saját teljesítményt.

Saját termelésű készletek állománya:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
IKIR2	15 032	747 574	732 542	4873%
AVSZ	283 121	663 223	380 102	134%
NAVASZ	219 216	542 955	323 739	148%
KIOSK	198 553	421 081	222 528	112%
INL2	31 928	307 387	275 459	863%
GOVCA	143 973	231 484	87 511	61%
KAKHW	0	82 155	82 155	-
NNK	25 950	74 049	48 099	185%
AKD	7 483	58 745	51 262	685%
DIMOP	53 616	48 356	-5 260	-10%
INL1	366 274	38 503	-327 771	-89%
INL3	0	38 146	38 146	-
AMAHIT	114 258	30 267	-83 991	-74%
SZEÜSZ	6 130	0	-6 130	-100%
Összesen:	1 465 534	3 283 925	1 818 391	124%

Saját előállítású eszközök aktivált értéke:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
KAKSW	390 348	914 387	524 039	134%
ÁAFK igénybevétel	11 416	0	-11 416	-100%
Összesen:	401 764	914 387	512 623	128%

III. Egyéb bevételek

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Egyéb bevételek	194 616	1 074 229	879 613	452%
Összesen:	194 616	1 074 229	879 613	452%

Az egyéb bevételek az alábbiakat tartalmazzák:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
AVSZ felhasználási engedély alapítása	0	945 981	945 981	-
Céltartalék feloldás	156 205	110 003	-46 202	-30%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	3 869	7 086	3 217	83%
Dolgozóktól, biztosítótól kapott térítés	5 043	2 523	-2 520	-50%
Kapott bírság, kötbér, kés. kamat, kártér.	5 080	1 012	-4 068	-80%
Egyéb bevételek összesen	7 754	7 624	-130	-2%
Fejlesztési célú támogatás	16 665	0	-16 665	-100%
Összesen:	194 616	1 074 229	879 613	452%

A 945 981 eFt-os bevétel a Pest Megyei Kormányhivatal részére az Adatváltozás-kezelési szolgáltatás (AVSZ) projekt kapcsán – licencek és eredménytermékek tekintetében – alapított felhasználási engedélyből származott.

A 110 003 eFt-os céltartalék feloldása az előző évben – meghiúsulási kötbér összegére – képzett céltartalék feloldásából adódik.

Az értékesített tárgyi eszközök bevételeiből 6 269 eFt az anyavállalat részére értékesített bútorok értékesítéséből származott.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Anyagköltség	60 303	110 332	50 029	83%
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 226 723	3 637 405	1 410 682	63%
Egyéb szolgáltatások értéke	57 916	68 670	10 754	19%
Eladott áruk beszerzési értéke	23 015	37 029	14 014	61%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 948 163	2 197 681	-750 482	-25%
Összesen:	5 316 120	6 051 117	734 997	14%

A Társaság anyagjellegű ráfordításai az előző évhez viszonyítva 14%-kal emelkedtek. A növekedést elsősorban a feladatok bővülése miatt igénybevett szolgáltatások növekedése jelentette.

Anyagköltségek összetétele:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Üzemanyag költség	29 730	40 486	10 756	36%
Karbantartási anyagok, alkatrészek	1 994	5 370	3 376	169%
Villamosenergia, víz- és gázköltség	19 647	50 809	31 162	159%
Irodaszer költség	2 615	2 638	23	1%
Egyéb költség összesen	6 317	11 029	4 712	75%
Összesen:	60 303	110 332	50 029	83%

Az igénybe vett szolgáltatások az alábbi főbb tételekből állnak össze:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Épület, építmény, egyéb bérleti díj	453 873	805 224	351 351	77%
Hr, könyvelési szolgáltatások díja	74 600	70 657	-3 943	-5%
Tanulmányok	145 324	149 043	3 719	3%
Ingatlankezelés, távhő, csatorna díja	122 485	177 370	54 885	45%
Jogi költségek	12 600	10 800	-1 800	-14%
Gépjármű bérleti díjak	65 366	75 862	10 496	16%
Telefon, internet, mobil díjak	53 432	62 612	9 180	17%
Utazás, kiküldetés, taxi, parkolás, autópályadíj	9 632	15 085	5 453	57%
Reklám, marketing költségek	12 736	6 479	-6 257	-49%
Szoftverkövetés, üzemeltetés díja	367 414	482 619	115 205	31%
Takarítás költsége	46 571	53 826	7 255	16%
Javítási, karbantartási költségek	22 448	46 334	23 886	106%
Könyvvizsgálati díj, számviteli szaktanácsadás	3 625	11 922	8 297	229%
Oktatás, továbbképzés	38 409	25 456	-12 953	-34%
Munkaerő kölcsönzés	24 050	48 006	23 956	100%
Programozás, mérnöki díj, egyéb szakértői díj	657 854	1 304 688	646 834	98%
Közbeszerzési eljárással kapcsolatos költség	43 706	107 189	63 483	145%
Egyéb szolgáltatási díjak, költségek összesen	72 598	184 233	111 635	154%
Összesen:	2 226 723	3 637 405	1 410 682	63%

Egyéb szolgáltatások értékének megbontása a tárgyévben:

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Banki költség	34 214	44 040	9 826	29%
Bankgarancia	5 460	7 020	1 560	29%
Biztosítási díjak	10 420	11 363	943	9%
Hatósági díjak, illetékek összesen	7 822	6 247	-1 575	-20%
Összesen:	57 916	68 670	10 754	19%

V. Személyi jellegű ráfordítások

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Bérköltség	6 948 317	8 361 378	1 413 061	20%
Személy jellegű egyéb kifizetések	505 127	608 261	103 134	20%
Béjárulékok	1 222 860	1 172 063	-50 797	-4%
Összesen:	8 676 304	10 141 702	1 465 398	17%

A Társaságnál a 2022-es üzleti évben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 669 fő volt, ami 75 fős növekedés a 2021-es létszámhoz képest.

A Társaság munkavállalóit két állománycsoportba soroljuk attól függően, hogy fizikai vagy szellemi foglalkozású munkakörben kerülnek foglalkoztatásra.

A 669 főből (100 %) mindösszesen 3 fő (0,4 %) volt fizikai foglalkozású munkavállaló, a többi munkavállaló (99,6 %) szellemi foglalkozású munkavállaló volt.

A 8 361 378 eFt (100 %) bérköltségből a fizikai foglalkozású munkavállalók kapcsán felmerülő bérköltség 18 036 eFt (0,2 %) volt. A 608 261 eFt (100 %) személyi jellegű egyéb kifizetésekből a fizikai foglalkozású munkavállalók kapcsán felmerülő kifizetés 1 647 eFt (0,3 %) volt.

Az átlagbér 6,9%-kal nőtt.

Bérijáradékok megoszlása

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Szociális hozzájárulási adó	1 078 289	1 113 187	34 898	3%
Rehabilitációs hozzájárulás	41 586	58 860	17 274	42%
Szakképzési hozzájárulás	102 985	16	-102 969	-100%
Összesen:	1 222 860	1 172 063	-50 797	-4%

VI. Értécsökkenési leírás

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
Értécsökkenési leírás	673 235	773 758	100 523	15%
Összesen:	673 235	773 758	100 523	15%

A tárgyévben elszámolt értécsökkenés 15%-os növekedést mutat az előző évi értécsökkenés összegéhez viszonyítva.

A használatba vételkor egy összegben elszámolt értécsökkenés összege 81 273 eFt, míg a lineáris leírási móddal elszámolt értécsökkenés összege 692 485 eFt volt.

VII. Egyéb ráfordítások

Összetétel	2021.12.31	2022.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Egyéb ráfordítások	367 402	1 337 662	970 260	264%
Összesen:	367 402	1 337 662	970 260	264%

Az egyéb ráfordítások főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Változás %
Térítés nélkül átadott eszközök értéke:	14 571	945 981	931 410	6392%
Helyi iparüzési adó:	202 378	218 565	16 187	8%
Terven felüli értékcsökkenés:	0	114 772	114 772	-
Innovációs járulék:	30 357	32 785	2 428	8%
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, önell. pótlék:	7 743	22 944	15 201	196%
Káreseményekkel kapcsolatos költségek:	510	1 298	788	155%
Cégautó adó, gépjárműadó:	266	380	114	43%
Alapítványi támogatás:	50	150	100	200%
Egyéb ráfordítások:	1 524	787	-737	-48%
Céltartalék képzés	110 003	0	-110 003	-100%
Összesen:	367 402	1 337 662	970 260	264%

Az egyéb ráfordítások növekedését a Pest Megyei Kormányhivatal részére az Adatváltozás-kezelési szolgáltatás (AVSZ) projekt kapcsán – licencek és eredménytermékek tekintetében – alapított felhasználási engedély 945 981 eFt értékben történő térítés nélküli átadása okozta.

VIII. Pénzügyi műveletek eredménye

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Változás%
Pénzügyi műveletek bevételei	6 146	6 752	606	10%
Kapott kamat	1	530	529	52900%
Devizás követelés árfolyam nyereség	0	0	0	0%
Devizás kötelezettség árfolyam nyereség	6 145	6 222	77	1%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 167	90 993	83 826	1170%
Fizetendő kamatok	2	73 847	73 845	3692250%
Devizás követelés árfolyam vesztesége	4	0	-4	-100%
Devizás kötelezettség árfolyam vesztesége	7 161	17 146	9 985	139%
Összesen:	-1 021	-84 241	-83 220	8151%

Pénzügyi műveletek negatív eredményét a Társaság által 2022 utolsó negyedévében felvett folyószámlahitelre fizetett kamat okozta.

A társasági adóalap levezetését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

MUTATÓSZÁMOK

A) Eszközök és források összetétele

Eszköz megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
Befektetett eszközök	18%	14%
Immateriális javak	14%	12%
Tárgyi eszközök	3%	2%
Befektetett pénzügyi eszközök	0%	0%
Forgóeszközök	53%	63%
Készletek	32%	36%
Követelések	20%	8%
Pénzeszközök	1%	19%
Aktív időbeli elhatárolások	30%	23%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100%	100%

Forrás megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
Saját tőke	8%	6%
Jegyzett tőke	0%	0%
Eredménytartalék	7%	5%
Adózott eredmény	1%	1%
Céltartalék	1%	0%
Kötelezettségek	50%	61%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0%	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	50%	61%
Passzív időbeli elhatárolások	41%	34%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100%	100%

B) Pénzügyi helyzet alakulása

A Társaság számlavezető bankja a K&H Bank Zrt.

A Társaság K&H-s folyószámláján lévő 2022. december 31-i egyenleg 33 792 eFt, a kártyafedezeti számla egyenlege pedig 2 000 eFt.

Az 1 500 000 eFt-os folyószámla hitelkeretből 2022. december 31-én rendelkezésre álló szabad hitelkeret 1 499 998,5 eFt volt.

Az év végén megkötött Közzolgáltatási szerződéseink kapcsán az előlegek 2022 utolsó hetében jóváírásra kerültek, melyből a szállítói kötelezettségek kiegyenlítését követően átvezettünk a – 2022. december végén megnyitott – Gránit Banknál vezetett folyószámlánkra 5 040 000 eFt-ot.

A projektekre a Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített bankszámlák év végi záró egyenlege 2022.12.31-én 139 684 eFt volt.

A Társaság 2022. évi társasági adóját – nyilatkozattétel mellett – a kiszámított társasági adóalapra vetítve teljesíti.

Az adózott eredmény levezetését a 3. sz. melléklet, a Cash flow-kimutatást az 4. sz. melléklet tartalmazza.

C) A jövedelmi helyzet alakulása

Bevételek alakulása és összetétele

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Megoszlás
	eFt-ban		% -ban	
Értékesítés nettó árbevétele	13 150 374	13 273 270	1%	92%
Egyéb bevételek	194 616	1 074 229	452%	8%
Pénzügyi műveletek bevételei	6 146	6 752	10%	0%
Bevételek összesen	13 351 136	14 354 251	8%	100%

Ráfordítások alakulása és összetétele

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás	Megoszlás
	eFt-ban		% -ban	
Anyagjellegű ráfordítások	5 316 120	6 051 117	14%	33%
Személyi jellegű ráfordítások	8 676 304	10 141 702	17%	55%
Értécsökkenési leírás	673 235	773 758	15%	5%
Egyéb ráfordítások	367 402	1 337 662	264%	7%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 167	90 993	1170%	0%
Ráfordítások összesen	15 040 228	18 395 232	22%	100%

D) Egyéb adatok elemzése

Jövedelmezőségi mutatók

Mutató megnevezése	2021.12.31	2022.12.31	Változás %
A saját tőke jövedelmezősége (Adózott eredmény/Saját tőke)	11,8%	9,6%	-18,4%
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Összes eszköz)	0,94%	0,55%	-41%
Árbevétel arányos nyereség (Adózott eredmény/(Értékesítés nettó árbev.+Egyéb bevétel)	1,24%	1,04%	-16%
Az eszközök jövedelmező képessége (Üzleti tevékenység eredménye/Összes eszköz)	1,02%	0,89%	-12%
A személyi jellegű ráfordítások jövedelmező képessége (Adózott eredmény/Személyi jellegű ráfordítások)	1,90%	1,47%	-23%

Vegyes mutatószámok

Mutatószám megnevezése	2021.12.31	2022.12.31	Változás %
Üzleti tevékenység eredmény részaránya (Üzleti tevékenység eredménye/Adózás előtti eredmény)	101%	154%	53%
Pénzügyi eredmény részaránya (Pénzügyi eredmény/Adózás előtti eredmény)	-1%	-54%	9246%
Az összes eszköz forgása ((Értékesítés nettó árbevétele+Egyéb bevétel)/Összes eszköz)	76%	53%	-30%
A forgóeszközök forgása (Értékesítés nettó árbevétele/Forgóeszközök)	142%	78%	-45%
Vagyon multiplikátor (Összes eszköz/Saját tőke)	1258%	1745%	39%
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek/Összes eszköz)	50%	61%	22%
Nettó forgótőke ellátottság (Forgóeszközök-Rövid lejáratú kötelezettségek/Forgóeszközök)	4,9%	3,5%	-28%
Likviditási mutató (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)	105,2%	103,7%	-1%
Fizetőképességi mutató (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lejáratú kötelezettségek)	41,7%	44,4%	7%
Rövidlejáratú hitelek aránya a forgóeszközökhöz (Rövid lejáratú hitelek/Forgóeszközök)	0%	0%	-
Rövid lejáratú hitelek aránya az árbevételehez (Rövid lejáratú hitelek/Értékesítés nettó árbevétele)	0,002%	0,000%	-99%
Saját tőke és idegen tőke aránya (Saját tőke/Kötelezettségek)	15,9%	9,4%	-41%
Tőkefeszültségi mutató (Kötelezettségek/Saját tőke)	628%	1059%	69%
Tőkeerősség (Saját tőke/Mérlegfőösszeg)	8,0%	5,7%	-28%
Nettó forgótőke ellátottság az összes eszközhöz viszonyítva (Forgóeszközök-Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes eszköz)	2,6%	2,2%	-14%

III. Tájékoztató adatok

A 2022. évi mérlegfőösszeg 27 033 684 eFt, az adózott eredmény 148 829 eFt.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó vezetőségi javaslat az, hogy a 2022. évi adózott eredmény kerüljön eredménytartalékba.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tétel nem volt.

A beszámolási időszakban jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Az előző év adata a tárgyév megfelelő adatával minden esetben összehasonlítható.

A Társaságnál tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztés költségei az Infokommunikációs és Információtechnológiai Nemzeti Laboratórium kutatási programjaival (INL projektek) kapcsolatosan merültek fel, melyek befejezetlen termelésként kerültek nyilvántartásra.

A Társaságnál a környezet védelmét szolgáló berendezések nincsenek.

A Társaságnál veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek.

A Társaság székhelye: 1138 Budapest, Váci út 133.

A Társaság fióktelepei: 6726 Szeged, József Attila sugárút 115.
4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 11.
4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 2.

A Társaságnak külföldi telephelye nincsen.

Vagyonkezelésbe kapott eszköze a Társaságnak nincsen.

Az értékesítés nettó árbevételében szerepel anyavállalattól kapott bevétel, ami a B. 1. Értékesítés nettó árbevétele résznél bemutatásra került.

Az egyéb bevételekből az anyavállalattól származó bevétel pedig a B. 3. Egyéb bevételek résznél került bemutatásra.

A központosított informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokról szóló 309/2011. (XII. 23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vhr1) 1. §-a az IdomSoft Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaságot meghatározott alkalmazás-üzemeltetési és alkalmazás-fejlesztési szolgáltatások vonatkozásában központi szolgáltatóként nevesíti annak 3. sz. mellékletben meghatározott rendszereket érintően.

2022-ben a fent hivatkozott Kormányrendeletben meghatározott feladatok ellátását előbb a Belügyminisztérium, majd a szerződésbe (szerződéses jogutódlás révén) belépő Digitális Magyarország Ügynökség Zrt. finanszírozta üzemeltetési és fejlesztési feladatokra vonatkozó Közzolgáltatási Szerződések keretében.

A Társaságnak mérlegen kívüli (függő illetve biztos) kötelezettsége nincsen.

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

Megnevezés	Melléklet száma
Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása	1.sz. melléklet
Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok	2.sz. melléklet
Adózott eredmény levezetése	3.sz. melléklet
Cash-flow kimutatás	4.sz. melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

2022. év

Immateriális javak, tárgyi eszközök megnevezése		Bruttó érték változása					Értékcsökkenés változása					(Adatok Ft-ban)	
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó nyitó	Nettó záró
Vagyoni értékű jogok		710 100 281	969 314 333	1 161 964 045	0	517 430 569	372 812 660	294 812 355	215 982 621	0	451 642 394	337 287 621	65 808 175
Szellemi termékek		2 923 020 904	936 483 849	23 332 909	3 647 580	3 839 819 424	741 073 879	0	0	0	741 073 879	2 181 947 025	3 098 745 545
Újzleti vagy cégérték		133 939 198	0	0	0	133 939 198	133 939 198	0	0	0	133 939 198	0	0
Alapítvány-át szervezés aktivált értéke		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak		3 767 060 383	1 905 798 182	1 185 296 954	3 647 580	4 491 209 191	897 655 102	294 812 355	215 982 621	0	1 326 655 471	2 519 234 646	3 164 553 720
Intellektuális tulajdonjogok		73 076 106	92 316 854	735 500	0	164 657 460	23 226 478	52 473 816	733 485	0	74 966 809	49 849 628	89 690 651
Műszaki berendezések, gépek, járművek		1 087 234 247	298 294 990	39 193 275	0	1 346 335 962	746 649 666	388 611 391	38 649 130	0	1 096 611 927	340 584 581	249 724 035
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		530 013 373	152 805 523	44 661 760	0	638 157 136	465 824 863	152 630 870	44 661 760	0	573 793 973	64 188 510	64 363 163
Kísérleti tárgyi eszközök		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások		134 212 745	582 525 140	551 174 847	-3 647 580	161 915 458	0	0	0	0	0	134 212 745	161 915 458
Beruházásokra adott előlegek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök		1 824 536 471	1 125 942 507	635 765 382	-3 647 580	2 311 066 016	725 514 819	593 716 077	84 044 375	0	1 745 372 709	588 835 464	565 693 307
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		5 591 596 854	3 031 740 689	1 821 062 336	0	6 802 275 207	1 623 169 921	888 528 432	300 026 996	0	3 072 028 180	3 108 070 110	3 730 247 027

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok**2022. év**

(Adatok ezer forintban)

Megnevezés	2021.12.31	Növekedés	Csökkenés	Osztalék	Átsorolás	2022.12.31
I. Jegyzett tőke	63 400	0	0	0	0	63 400
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0	0	0	0
IV. Eredménytartalék	1 171 763	0	0	0	164 813	1 336 576
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	164 813	148 829	0	0	-164 813	148 829
Összesen	1 399 976	148 829	0	0	0	1 548 805

Társasági adó levezetés

(Adatok ezer forintban)

Jogcím	2022.12.31
Adóalap - 1996. LXXXI. 6.§.	157 331
Növelő jogcímek	
1996. LXXXI. 8.§./1/a) Céltartalék képzés	-
1996. LXXXI. 8.§./1/b) Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	888 528
Immat és tárgyi eszközök selejtezése	546
Térít.nélk.átad.e.szolg.é	-
Készletek selejtezése	
1996. LXXXI. 8.§./1/d) nem a vállalkozás érdekében felmerült költség (büntetés)	404
1996. LXXXI. 8.§.e) Késedelmi pótlék és mulasztási bírság	
Növelő jogcímek összesen	889 478
Csökkentő jogcímek	
1996. LXXXI. 7.§./1/d) Társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	842 308
1996. LXXXI. 8.§./1/a) Céltartalék feloldás	110 003
1996. LXXXI. 7.§./1/d) Tárgyi eszköz állományból történő kivezetésekor Társasági adótörvény szerint elszámolt könyv szerinti érték	-
Csökkentő jogcímek összesen	952 310
Adózás előtti eredmény	
Adózás előtti eredményt csökkentő tétel a TAO tv.7.§1.bek.z) pontja alapján	30
Adóalap	94 469
Társasági Adókötelezettség (9%)	8 502
Adójóváírás	
1996. LXXXI. 22/B.§./1/h) törvény és 206/2006. (X.16.) Kormányrendelet szerinti Fejlesztési Adókedvezmény	
Adójóváírás összesen	-
Társasági Adókötelezettség Adójóváírással csökkentett része	8 502

Cash-flow kimutatás

(Adatok ezer forintban)

Megnevezés	2022.12.31
I. Működési cash flow	6 431 539
1.a Adózás előtti eredmény	157 331
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	
1. b Korrekciók az adózás előtti eredményben	
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	157 331
2. Elszámolt amortizáció	773 758
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-110 003
5. Befektetett eszközök, részesedések értékesítésének eredménye	-6 540
6. Szállítói kötelezettség változása	4 925 723
6/A. Kapcsolt felekkel szembeni egyéb kötelezettségek változása	-21 540
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 706 351
8. Passzív időbeli elhatárolás változása	1 774 982
9. Vevőkövetelés változása	19 027
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	-2 730 858
11. Aktív időbeli elhatárolás változás	-1 048 190
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-8 502
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0
II. Befektetési cash flow	-1 385 491
14. Befektetett eszközök beszerzése	-1 386 191
15. Befektetett eszközök eladása	7 086
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-6 386
18. Kapott osztalék, részesedés	0
III. Finanszírozási cash flow	2
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
21. Hitel- és kölcsön felvétele	2
22. Véglegesen kapott pénzeszközök	0
23. Részvénybevonás tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, pótbefizetés visszafizetése	0
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	0
IV. Pénzeszközök változása (I.+ II. + III. sorok)	5 046 050
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	5 046 050

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az IdomSoft Informatikai Zrt. Tulajdonosa részére!

Vélemény

Elvégeztük az *IdomSoft Informatikai Zrt.* 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **27.033.684 E Ft**, az adózott eredmény **148.829 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 Könyvvizsgálati 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 kérdések:

Az IdomSoft Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját az S&M ECONOMIX Számviteli, Könyvvizsgálói és Adótanácsadó Kft. személyében felelős Mészáros Tamásné kamarai tag könyvvizsgáló auditálta, aki erre az éves beszámolóra vonatkozóan 2022. április 26-án minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az *IdomSoft Informatikai Zrt.* 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 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 az *IdomSoft Informatikai Zrt.* 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az *IdomSoft Informatikai Zrt.* 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.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége 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 közvéetegy 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 felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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.

Budapest, 2023. április 24.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Litvai Enikő Katalin
Könyvvizsgáló cég neve: A-Geni Kft.
Könyvvizsgáló cég székhelye: 1085 Budapest, Üllői út 16/B.
Nyilvántartásba vételi szám: 002246

A-Geni Kft.
1085 Budapest, Üllői út 16/B II. em. 11.
Adószám: 12942888-2-42

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Litvai Enikő Katalin
Kamarai tagsági szám: 006506