

23083185-6201-114-01

.....
Statisztikai számjel

01-10-046896

.....
Cégjegyzék száma

IdomSoft Zrt.

A vállalkozás megnevezése:.....

1134 Budapest, Tüzér u. 41.

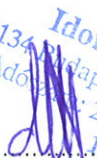
A vállalkozás címe:

ÉVES BESZÁMOLÓ

2019.12.31

.....

Budapest, 2020. április 22.

.....

Dr. Karlócai Balázs
vezérigazgató
IdomSoft Zrt.

*IdomSoft Zrt.
1134 Budapest, Tüzér u. 41.
Adószám: 23083185-6201-114-01*

Tétel szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző évek módosításai	2019.12.31
		ezer Ft		ezer Ft
A	Befektetett eszközök	1 691 665	0	2 038 114
I.	Immateriális javak	1 496 471	0	1 767 849
	Vagyoni értékű jogok	38 779		69 561
	Szellemi termékek	1 457 692		1 698 288
	Üzleti vagy cégérték	0		0
II.	Tárgyi eszközök	195 194	0	270 265
	Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért. jogok	52 661		36 753
	Műszaki gépek berendezések	87 625		114 281
	Egyéb berendezések, felszer.	23 170		14 449
	Beruházások, felújítások	31 738		104 782
III.	Befektetett pénzügyi eszköz	0	0	0
	Tartós részesedés kapcsolt váll-ban	0		0
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
	Egyéb tartós részesedés	0		0
	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
B	Forgóeszközök,	5 611 709	0	10 787 764
I.	Készletek	2 081 630	0	3 448 463
	Anyagok	3 253		3 165
	Befejezetlen termelés	2 059 591		3 414 047
	Áruk	18 786		25 772
	Készletekre adott előlegek	0		5 479
II.	Követelés	3 280 092	0	6 989 248
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 180 472		126 548
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 421 385		5 413 891
	Egyéb követelés	678 235		1 448 809
III.	Értékpapírok	0	0	0
	Részesedések kapcsolt vállalkozásban	0		0
	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
	Egyéb részesedés	0		0
	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
IV.	Pénzeszköz	249 987	0	350 053
	Pénztár	0		0
	Bankbetét	249 987		350 053
C	Aktív időbeli elhatárolások	2 972 779	0	3 554 503
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 943 075		3 529 656
	Költségek, ráfordítások elhatárolása	29 704		24 847
	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 276 153	0	16 380 381
D	Saját tőke	1 086 774	0	1 195 378
I.	Jegyzett tőke	63 400	0	63 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	917 017	0	1 023 374
V.	Lekötött tartalék	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
	Valós értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	106 357	0	108 604
E	Céltartalék	149 555	0	196 205
	Céltartalék a várható kötelezettségre	149 555		146 205
	Céltartalék a jövőbeni költségekre			50 000
F	Kötelezettségek	7 353 342	0	10 275 072
I	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben			
	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll.szemben			
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben szemben			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
	Beruházási és fejlesztési hitelek			
	Egyéb hosszú lejáratú hitel			
	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 353 342	0	10 275 072
	Rövid lejáratú kölcsönök	0		
	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	218 266		122 089
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	255 919		679 068
	Vevőktől kapott előlegek	2 531 982		6 111 029
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 347 175		3 362 886
G	Passzív időbeli elhatárolások	1 686 482	0	4 713 726
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
	Költségek, ráfordítások elhatárolása	174 608		193 005
	Halasztott bevételek	1 511 874		4 520 721
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 276 153	0	16 380 381

01-10-046896
Cégjegyzék száma

0	A tétel megnevezése	2018.12.31 ezer Ft	Előző évek módosításai	2019.12.31 ezer Ft
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 698 492	0	9 164 409
02	Export értékesítés nettó árbevétele	0		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 698 492	0	9 164 409
03	Saját term. készletek állományváltozása	1 044 367		1 354 456
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	288 993		396 869
II.	Aktivált saját telj. értéke (03+04)	1 333 360	0	1 751 325
III.	Egyéb bevételek	227 728	0	159 146
	Ebből visszaírt értékvesztés	0		0
05	Anyagköltség	34 638		45 096
07	Igénybevett szolgáltatások értéke	866 017		1 557 469
08	Egyéb szolgáltatások értéke	27 482		29 950
09	Eladott áruk beszerzési értéke	19 915		21 860
10	Eladott (közvetített) szolg. értéke	980 878		1 394 001
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 928 930	0	3 048 376
11	Béreköltség	4 424 262		5 747 491
12	Személyi jellegű egyéb kifizetések	308 230		376 247
13	Bérfelrakások	993 387		1 206 513
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 725 879	0	7 330 251
VI.	Értékcsökkenési leírás	355 008	0	330 471
VII.	Egyéb ráfordítások	137 675	0	240 184
	Ebből: értékvesztés	0		0
A	Üzleti tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	112 088	0	125 598
14	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszk.-ből. származó bev. árf. nyer.	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatj. bevételek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	16		203
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	16	0	203
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszk.-ből. származó ráfordítások, árf. veszt.	7		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		821
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráf.	493		
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	500	0	821
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-484	0	-618
C	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	111 604	0	124 980
X.	Adófizetési kötelezettség	5 247		16 376
D	Adózott eredmény (+-C-X)	106 357	0	108 604

2020. április 22.

Dr. Karlócai Balázs
vezérigazgató

IdomSoft Zrt.
1134 Budapest, Tüzér u. 41.
Adószám: 23083185-2-41

2019. május 13.

P.H.

1.

Dr. Karlócai Balázs, vezérigazgató

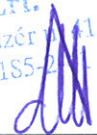
Az IdomSoft Zrt.

Kiegészítő melléklete

a

2019. évi éves beszámolóhoz

Budapest, 2020. április 22.

IdomSoft Zrt.
1134 Budapest, Tüzérp. 11.
Adószám: 23083185-2-11
1. 

Dr. Karlócai Balázs
Vezérigazgató
IdomSoft Zrt.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A gazdasági társaság cégneve:	IdomSoft Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített cégnév:	IdomSoft Zrt.
A Társaság székhelye:	1134 Budapest, Tüzér u. 41.
A Társaság cégjegyzékszám:	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 5 tagú igazgatóság vezeti
Az igazgatóság elnöke:	dr. Szalay László Imre
Tagok:	dr. Solymár Károly Balázs Sándorfalvi Katalin Mária Ádám Csongor Zsolt Tolnay Roland
Felügyelő bizottság a mérleg fordulónapon:	
A Felügyelő bizottság elnöke:	Kárpáti Miklós János
Tagok:	László Zsuzsanna dr. Tamás Szilvia
Vezérigazgató:	Dr. Karlócai Balázs

A cég főtevékenységi köre:

Számítógépes programozás

A Társaság könyvvizsgálója:

S&M ECONOMIX Kft

Székhelye: 1113 Budapest, Karolina u. 16

Cégjegyzékszám: 01-09-167447

Könyvvizsgáló: Méhész Tamásné

Könyvvizsgálói kamarai azonosító: 003296

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A Társaság könyvelője:

Balázsne Timár Tünde Melinda

Azonosító: 171768

Az éves beszámolót Dr. Karlócai Balázs (lakcím: 2094 Nagykovácsi, Boglya utca 38.) vezérigazgató írja alá.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló díjazása

Megnevezés	Járandóság (Ft)	Előleg, kölcsön	Vállalt garanciák	Nyugdíj
IG tagok	6 270 000	-	-	-
FEB tagok	3 320 000	-	-	-
Vezérigazgató	31 352 728	-	-	-
Könyvvizsgáló	2 900 000	-	-	-

A könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást a Társaság nem vett igénybe a S&M ECONOMIX Kft-től.

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvizetés 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 - valamint az 1996.évi LXXXI törvény a társasági adóról - előírásaival összhangban határozta meg. A Társaság az elszámolt költségeket kizárólag az 5-ös (költség nemek) számlaosztályban jeleníti meg.

Beszámoló készítés rendje

A Társaság a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően éves beszámolót és üzleti jelentést készít. A 2019. évi beszámoló készítésének 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 eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

Az eredménykimutatás választott formája

A Társaság a tevékenység eredményét a számviteli törvény 2. sz. mellékletének „A” változata szerint összköltségeljárással állapítja meg.

Mérlegkészítés választott formája

A Társaság a 2019. évben „A” típusú mérleget készít.

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 vállalkozó 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 számviteli törvényben foglaltakra épülve a várható használati időnek megfelelően történik. A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök, vagyoni és szellemi termékek beszerzési árát – a saját fejlesztésű szoftverek kivételével – 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 lehet 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: | 5-6 év |
| - ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok esetében: | 5 év |
| - bérelt ingatlanok és kapcs. vagy. értékű jogok esetében: | a bérleti időszak
időtartamával megegyező év |
| - műszaki gépek, berendezések esetében: | 2 év |
| - egyéb berendezések, felszerelések esetében: | 5 év |

Terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság a tárgyi eszközök és a beruházások esetében akkor, ha azok értéke tartósan lecsökken. Ez bekövetkezhet akkor, ha az eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, az eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, s 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.

Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű 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 – értékének együttes (előjeltől független) 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 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 10 százaléka meghaladja az 1 milliárd forintot, akkor az 1 milliárd forintot. Kivételes előfordulású gazdasági eseménynek minősítjük a gazdasági társaság alapítását, többségi részesedés szerzését gazdasági társaságba, Társaságunk átalakulását vagy jogutód nélküli megszűnését.

Fajlagosan kis értékű készletek

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

Fajlagosan kis értékűnek minősülnek azok a készletek, amelyek egy mennyiségi egységeire eső beszerzési ár 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. A valutát, a devizát az MNB Bank által közzétett árfolyamon számítjuk át forintra.

Befektetett pénzügyi eszközök mérlegben való szerepeltetése passzív időbeli elhatárolásként

A Társaság nem él a Számviteli törvényben biztosított azon lehetőséggel, hogy passzív időbeli elhatárolásként lehet a Mérlegben kimutatni a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték felett beszerezett - 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 számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.) előírása szerint az adós minősítése alapján a mérleg-fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. 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.

Céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben az adózás előtti eredmény terhére, azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérleg-fordulónapon valószínűleg vagy bizonyosan fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és melyekre a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Céltartalék képezhető a szükséges mértékben - a valós eredmény megállapítása érdekében és az adózás előtti eredmény terhére - az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni

költségekre, melyekről a mérleg-fordulónapon 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 mérlegtételek 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. más leányvállalatai is:

- Pro-M Professzionális Mobilrádió Zrt. (1107 Budapest, Száva u. 3-5., továbbiakban Pro-M Zrt.)
- 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:

- ingatlan bérleti szolgáltatás
- irodaszer és informatikai eszköz beszerzési szolgáltatás
- postai szolgáltatás
- munkaügyi és bérszámfejtési szolgáltatás
- számviteli, adózási szolgáltatás
- marketingszolgáltatás
- internet, telefonszolgáltatás

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

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

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 2018. évet jelenti.

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A Társaságnak más gazdasági társaságban részesedése nincs.

II. Specifikus rész

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

A) Mérleg

1. Eszközök

A mérlegfőösszeg 2019. december 31-én 16 380 381 eFt.

1.1 Befektetett eszközök

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás %
Vagyoni értékű jogok	38 779	69 561	30 782	79%
Szellemi termékek	1 457 692	1 698 288	240 596	17%
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-100%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	52 661	36 753	-15 908	-100%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	87 625	114 281	26 656	-100%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	23 170	14 449	-8 721	-100%
Beruházások, felújítások	31 738	104 782	73 044	230%
Összesen	1 691 665	2 038 114	346 449	20%

Immateriális javak

A vagyoni értékű jogok növekedésének összege 30 782 eFt, mely a 67 454 eFt értékű aktiválás és a már aktivált jogok után elszámolt 36 672 eFt-os értékcsökkenés együttes eredménye.

A szellemi termékek növekedésének összege 240 596 eFt, mely egyrészt a 60 815 eFt értékű aktiválás (+), a 68 873 eFt értékű átsorolás (-), a már aktivált jogok után elszámolt 148 215 eFt-os értékcsökkenés (-) valamint a 396 869 eFt értékű KAKSW fejlesztés (+) értékének 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 eFt	0 eFt
TBI-üzletág	2012.11.15	64 868 eFt	0 eFt
Összesen	-	133 939 eFt	0 eFt

Tárgyi eszközök

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok csökkenésének összege 15 908 eFt, mely a 2 868 eFt értékű bérelt ingatlanon végzett beruházások aktivált értékének és a már aktivált beruházások után elszámolt 18 776 eFt-os értékcsökkenésének együttes eredménye.

A műszaki berendezések, gépek, járművek növekedésének összege 26 656 eFt, mely a 109 539 eFt értékű aktiválás, a már aktivált eszközök után elszámolt 82 762 eFt-os értékcsökkenés, valamint a selejtezett/értékesített eszközök 121 eFt-os együttes eredménye.

Az egyéb berendezések, gépek, járművek csökkenésének összege 8 721 eFt, mely a 35 324 eFt értékű aktiválás és a már aktivált eszközök után elszámolt 44 045 eFt-os értékcsökkenés együttes eredménye.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének változása az alábbiakkal indokolható:

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének növekedése

(Adatok ezer Ft-ban)

Eszközök megnevezése	Növekedés	Növekedés oka
Vagyoni értékű jogok	67 454	aktiválás
Szellemi termékek	60 815	aktiválás
KAKSW fejlesztése	396 869	saját előállítás
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 869	aktiválás
Műszaki berendezések, gépek, járművek	109 539	aktiválás
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 324	aktiválás
Összesen	672 870	

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése

(Adatok ezer Ft-ban)

Eszközök	Értékesítés	Leltárhiány	Selejtezés	Végösszeg
Vagyoni értékű jogok	0	0	205 611	205 611
Szellemi termékek	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 789	0	6 980	10 769
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 882	0	8 583	10 465
Végösszeg	5 671	0	221 174	226 845

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.

1.2 Forgóeszközök

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás %
Befejezetlen termelés	2 059 591	3 414 047	1 354 456	66%
Anyagok	3 253	3 165	- 88	-3%
Áruk	18 786	25 772	6 986	37%
Készletre adott előleg	0	5 479	5 479	-
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 180 472	126 548	-1 053 924	-89%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 421 385	5 413 891	3 992 506	281%
Egyéb követelések	678 235	1 448 809	770 574	114%
Pénztár, csekkek	0	0	0	-
Bankbetétek	249 987	350 053	100 066	40%
Összesen	5 611 709	10 787 764	5 176 055	92%

Befejezetlen termelésként a Társaság a következő tételeket tartja nyilván:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)		
	2018.12.31	2019.12.31	Változás
SZEÜSZ projekt	197 361	227 740	30 379
NAVASZ projekt	1 332 576	2 163 237	830 661
ASP2 projekt	529 654	886 610	356 956
INNOVA projekt	0	135 697	135 697
eHVB projekt	0	762	762
Összesen	2 059 591	3 414 047	1 354 456

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

A 2019. évi vevő követelés 2018. évi záróhoz képest 1 053 924 eFt-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy legnagyobb vevőnk (Belügyminisztérium) 2019decemberében valamennyi fizetési kötelezettségét teljesítette. A vevő követelésre a Társaság értékvesztést nem számolt el.

A Társaság 2013. évben került be a NISZ cégcsoportba, kapcsolt vállalkozásokkal szemben a következő követeléseik vannak:

- NISZ Zrt. cash-pool követelés 5 413 891 eFt (2018. évben: 1 421 385 eFt volt)

Az egyéb követelések megbontása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
Kaució, óvadék	75 086	75 086
Ajándék utalvány, ajándék	0	128
OMB előleg	4 946	1 559
Egyéb hitel kölcsön szerződés	0	17 126
Mobilitáscélú lakhatási tám.	80	0
Előleg ÁFA elszámolási számla	538 295	1 299 195
Biztosítékok	31 520	39 163
TAO elsz.	18 483	2 063
Innovációs jár.	3 528	0
Helyi Iparüzési adó	202	6 670
OEP terhére	5 976	6 943
Egészségpénztári elsz.	90	660
Egyéb követelés	29	216
Összesen	678 235	1 448 809

A Társaságnak nincs értékpapír állománya.

A pénzeszközök záró állománya 100 066 eFt-tal (350 053 eFt-ra) nőtt az előző év végéhez képest, melyet legnagyobb mértékben a KÖFOP projektekhez nyitott kincstári számlák egyenlegének növekedése okozott. A projekt számlák év végi záró állománya 2019.12.31-én 348 334 eFt volt.

1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 943 075	3 529 656	586 581	20%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29 704	24 847	-4 857	-16%
Összesen	2 972 779	3 554 503	581 724	20%

A mérleg sor az alábbi főbb tételeket tartalmazza:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
	0	0
IKIR	65 191	0
KMT Üzemeltetés	170 641	137 692
Médiatár	252 467	0

SIS II	38 965	0
KSZ Üzemeltetés	1 038 745	1 237 495
KSZ ASP Üzemeltetés	421 615	447 284
"B" Fejlesztési feladatlapon	542 398	430 091
RFA feladat	0	239 353
Fejlesztési KSZ I.	0	0
ÁAFK Alkalmazáskatalógus	89 764	710 236
Tigra kötbér	2 500	0
Robotzsaru üzemeltetés	314 960	280 448
NESS Hungary Kft.	567	0
NVI Feladatok	0	47 057
MOKK	5 262	0
Összesen	2 943 075	3 529 656

A bevételek aktív időbeli elhatárolás növekedésének oka, hogy a Belügyminisztériummal kötött Közzolgáltatási szerződések 2019. évre vonatkozó elszámolásának folyamata 2019. december 31-ig nem zárult le.

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
Szoftver licenszek	12 116	7 258
Biztosítási díj	0	0
Bankgarancia	0	0
Alvállalkozói díj	17 588	17 589
Ingatlan üzemeltetés	0	0
Egyéb költség	0	0
Összesen	29 704	24 847

2. Források

2.1 Saját tőke

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás %
Jegyzett tőke	63 400	63 400	0	0%
Eredménytartalék	917 017	1 023 374	106 357	12%
Adózott eredmény	106 357	108 604	2 247	2%
Összesen	1 086 774	1 195 378	108 604	10%

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

2.2 Céltartalékok

(Adatok ezer Ft-ban)

Összetétel	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás %
Céltartalék a várható kötelezettségekre	149 555	146 205	-3 350	-2%
Céltartalék IQSYS	146 205	146 205	0	0%
Céltartalék Bíró András perrel kapcsolatban	3 350	0	-3 350	-100%
Céltartalék várható kötelezettségre kapcsolatban	0	0	0	-
Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	50 000	50 000	-
Összesen	149 555	196 205	46 650	31%

Az Idom 2000 Zrt. (mint a Társaság jogelődje) és a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt. között 2011. augusztus 30-án a Fővárosi Törvényszék Gazdasági Kollégiuma előtt per indult, melyben a Társaság II. rendű alperesként érintett. A per az IDOM 2000 Zrt. pernyertességével ért véget. A teljesítéssel érintett alvállalkozók felé fennálló lehetséges kötelezettségekre – bár az IdomSoft Zrt. csak másodlagosan érintett - a Társaság 2014 évben 146 205 eFt céltartalékot képzett az óvatosság elvét figyelembe véve. A körülmények változatlanlansága miatt, e képzett céltartalék a 2019-es évben azonos összeggel szerepel.

2016-ban céltartalékot képzett a Társaság Dr. Bíró András munkaügyi perével kapcsolatban, aki 8 havi munkabért és ezek esedékességétől számított késedelmi kamat megfizetését követeli. Tekintettel arra, hogy 2019-ben jogerős ítélet született az ügyben, így azt figyelembe véve a Társaság a korábban képzett céltartalék összegét teljes mértékben feloldotta.

A Belügyminisztériummal kötött Közzolgáltatási Szerződések 2019. évi elszámolása jelenleg folyamatban van, de a Belügyminisztérium által – a vizsgálatok aktuális állapota szerint - kiadott nyilatkozat szerint az elszámolási különbözet várhatóan nem lesz jelentős, ezért Társaságunk erre vonatkozóan céltartalékot nem képzett.

A Társaság budapesti telephelyeit 2020-ban összevonja és – várhatóan több ütemben – egy új telephelyre költözik. A költözéssel járó jövőbeni kötelezettségekre (az érintett bérelt ingatlanokon korábban végzett felújítások költözéskori értékének kivezetésére, a telephelyek szerződés szerinti helyreállításának költségére, a költözéshez szükséges eszközök beszerzésének és a költözés lebonyolításának fedezetére) 50 000 eFt céltartalék képzéséről döntött.

2.3 Kötelezettségek

2.3.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

2.3.2 Rövidlejáratú kötelezettségek

(Adatok ezer Ft-ban)

Összetétel	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás %
Vevőktől kapott előlegek	2 531 982	6 111 029	3 579 047	141%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	255 919	679 068	423 149	165%
Rövid lej. köt. kapcsolt vállalkozással szemben	218 266	122 089	-96 177	-44%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 347 175	3 362 886	-984 289	-23%
Összesen	7 353 342	10 275 072	2 921 730	40%

A szállítók állománya 2018-ról 2019-re 423 149 eFt-tal nőtt. A növekedést a belföldi szállítói állomány 423 123 eFt-os növekedése és a külföldi szállító 26 eFt-os növekedése magyarázza.

A Belügyminisztériumtól – a Közzolgáltatási szerződésekben vállalt feladatok megvalósítására az egyes szerződések alapján járó – kapott előleg 6 111 029 eFt, ami 3 579 047 eFt-os növekedést jelent a tavalyi évhez képest, ami a Közzolgáltatási Szerződések finanszírozási konstrukciójának változásából (valamennyi még teljesítésre váró feladatra 100%-os előleget biztosított a Belügyminisztérium) adódik.

A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek a következők:

(Adatok ezer Ft-ban)

Összetétel	2018.12.31.	2019.12.31.
NISZ Zrt. felé szállítói tartozás	11 809	12 777
Kopint-Datorg Kft. felé szállítói tartozás	6 457	9 312
Alapítókkal szembeni kötelezettség (ki nem fizetett osztalék)	200 000	100 000
Összesen	218 266	122 089

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

(Adatok ezer Ft-ban)

Összetétel	2018.12.31	2019.12.31
ÁFA	496 286	1 500 325
Állami adók	544 030	573 653
Cégautó adó	36	0
Társasági adó	0	0
Helyi iparüzési adó	2 887	0
Innovációs hozzájárulás	0	16 352

Fel nem vett járandóság	248 791	310 890
Ajánlati biztosítékok	14 048	28 604
Támogatásokra kapott előlegek	3 020 912	928 986
Egyéb költség	20 185	4 076
Összesen	4 347 175	3 362 886

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

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás %
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	174 608	193 005	18 397	11%
Halasztott bevételek	1 511 874	4 520 721	3 008 847	199%
Összesen	1 686 482	4 713 726	3 027 244	180%

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
Alvállalkozói díj	123 560	77 639
Kötbér	1 680	0
Eladott áruk beszerzési értéke	8 545	0
Könyvvizsgálati díj	1 450	1 450
Közbeszerzési díj	1 100	0
Szakértői díj	13 340	63 509
Eszköz bérleti díj	1 372	0
Megbízási díj	2 215	0
Ingatlan üzemeltetési díj	0	690
IT üzemeltetési díj	0	980
Licensz díjak	0	9 150
2017/2018. évi prémium és járulékok	17 656	19 992
Egyéb költség	3 690	19 595
Összesen	174 608	193 005

A halasztott bevételek főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
TÜAP	147 226	66 781
KKIR2	152 204	84 434
KAKSW	805 878	1 378 567
ASP2	254 704	726 408
SZEÜSZ	150 570	208 360
NAVASZ	0	1 920 474
INNOVA	0	135 697
egyéb	1 292	0
Összesen	1 511 874	4 520 721

B) Eredménykimutatás

A Társaság a tárgyévet 108 604 eFt adózott eredménnyel zárta.

1. Értékesítés nettó árbevétele

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 698 492	9 164 409	2 465 917	37%
Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
Összesen	6 698 492	9 164 409	2 465 917	37%

A Társaság árbevétele 2 465 917 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, külföldi árbevétele nem volt.

Árbevétel fő tevékenységek szerinti megbontása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
Üzemeltetési árbevétel	5 113 624	6 594 613
Fejlesztésből eredő árbevétel	1 557 866	2 543 669
Áruértékesítésből eredő árbevétel	3 395	2 047
Egyéb tevékenységből befolyt árbevétel	23 607	24 080
Összesen	6 698 492	9 164 409

Az anyavállalattól KÉÜ és KKÜ rendszerek üzemeltetésére 1 380 eFt, megvalósíthatósági tanulmány elkészítésére 14 950 eFt árbevétel származott.

2. Aktivált saját teljesítmények

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás%
Saját termelésű készletek állományváltozása	1 044 367	1 354 456	310 089	30%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	288 993	396 869	107 876	37%
Összesen	1 333 360	1 751 325	417 965	31%

A Társaság a tárgyévben a befejezetlen termelés soron és a befejezetlen szellemi termékek soron nyilvántartott projektjeivel kapcsolatban számolt el aktivált saját teljesítményt.

Saját termelésű készletek állománya:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
SZEÜSZ	65 292	30 379
EHVB	0	762
NAVASZ	729 160	830 660
ASP2	249 915	356 957
INNOVA	0	135 698
Összesen	1 044 367	1 354 456

Saját előállítású eszközök aktivált értéke:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
KAWSW	288 993	396 869
Összesen	288 993	396 869

3. Egyéb bevételek

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás %
Egyéb bevételek	227 728	159 146	-68 582	-30%
Összesen	227 728	159 146	-68 582	-30%

Az egyéb bevételek az alábbiakat tartalmazzák:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	479	1 513
Kapott bírság, kötbér, kés. kamat, kártér.	2 500	1 251
Dolgozóktól kapott térítés	551	184
Céltartalék feloldás	70 146	3 350
Költségek ellentételezéséhez kapott támogatás	0	2 100
Térítés nélkül átvett tárgyi eszköz	0	0
Leltártöbblet tárgyi eszköz	2 606	1 292
Fejlesztési célú támogatás	148 215	148 215
Egyéb bevételek összesen	3 231	1 241
Összesen	227 728	159 146

A fejlesztési célú támogatás 148 215 eFt-os értéke a KKIR2 és a TÚAP projektekkel kapcsolatosan elhatárolt halasztott bevétel értékcsökkenéssel arányos feloldását tartalmazza.

4. Anyagjellegű ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás %
Anyagköltség	34 638	45 096	10 458	30%
Igénybevett szolgáltatások értéke	866 017	1 557 469	691 452	80%
Egyéb szolgáltatások értéke	27 482	29 950	2 468	9%
Eladott áruk beszerzési értéke	19 915	21 860	1 945	10%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	980 878	1 394 001	413 123	42%
Összesen	1 928 930	3 048 376	1 119 446	58%

A Társaság anyagjellegű ráfordításai az előző évhez viszonyítva 1 119 446 eFt-tal növekedtek. A növekedést elsősorban a feladatok bővülése miatt igénybevett szolgáltatások növekedése és az új feladatokhoz kapcsolódó közvetített szolgáltatások növekedése jelentette.

Anyagköltségek eloszlása:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
• üzemanyag költség:	18 621	25 509
• karbantartási anyagok, alkatrészek:	4 929	6 516
• áramdíj:	4 827	8 446
• irodaszer költség:	4 276	3 575
• egyéb költség összesen:	1 985	1 050
Összesen	34 638	45 096

Az igénybe vett szolgáltatások az alábbi főbb tételekből állnak össze:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
• épület, építmény, egyéb bérleti díj:	170 450	228 948
• hr, könyvelési szolgáltatások díja:	101 118	72 822
• üzletviteli, egyéb gazdasági költségek:	1 560	504
• ingatlankezelés díja:	111 327	129 682
• jogi költségek:	10 803	12 450
• gépjármű bérleti díjak:	45 253	51 166
• telefon, internet, mobil díjak:	28 200	27 854
• utazás, kiküldetés, taxi, parkolás, autópálya díj:	9 542	8 702
• reklám, marketing költségek:	10 269	15 659
• szoftverkövetés, üzemeltetés díja:	24 474	132 750
• takarítás költsége:	12 160	11 850
• javítási, karbantartási költségek:	14 621	16 330
• könyvvizsgálati díj, számviteli szaktanácsadás:	5 202	6 247
• oktatás, továbbképzés:	30 070	176 077
• munkaerő kölcsönzés:	5 757	10 215
• programozás, mérnöki díj, egyéb szakértői díj:	266 242	616 857
• Közbeszerzési eljárással kapcsolatos költség:	9 463	20 082
• egyéb szolgáltatási díjak, költségek összesen:	9 506	19 274
Összesen:	866 017	1 557 469

Egyéb szolgáltatások értékének megbontása a tárgyévben:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
• banki költség:	26 620	28 707
• biztosítási díjak:	529	706
• hatósági díjak, illetékek összesen:	333	537
Összesen:	27 482	29 950

5. Személyi jellegű ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás %
Bérköltség	4 424 262	5 747 491	1 323 229	30%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	308 230	376 247	68 017	52%
Bérfelárak	993 387	1 206 513	213 126	32%
	5 725 879	7 330 251	1 604 372	28%

A Társaságnál a 2019-es üzleti évben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 516,1 fő volt, ami 111,2 fős növekedés a 2018-as létszámhoz (404,9 fő) képest. Az átlagbér 1,9%-kal növekedett.

Bérjárulékok megoszlása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
Szociális hozzájárulási adó	866 018	1 076 868
EHO	35 297	9 410
Rehabilitációs hozzájárulás	25 213	34 598
Szakképzési hozzájárulás	66 859	85 637
Összesen	993 387	1 206 513

6. Értécsökkenési leírás

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás%
Értécsökkenési leírás	355 008	330 471	-24 537	-7%
Összesen	355 008	330 471	-24 537	-7%

A Társaság lineáris értécsökkenési leírási módot alkalmaz, továbbá az egyedi bekerülési értékhatárt figyelembe véve kis értékű - egy összegben leíró - eszközök értékhatára 100 000 Ft. Az egyösszegű értécsökkenés 33 951 eFt, a lineáris leírási móddal elszámolt értécsökkenés értéke pedig 296 520 eFt volt 2019. évben. A tárgyévben elszámolt értécsökkenési leírás értékben kifejezve 7%-os csökkenést mutat az előző évi értécsökkenéshez viszonyítva.

7. Egyéb ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás %
Egyéb ráfordítások	137 675	240 184	102 509	74%
Összesen	137 675	240 184	102 509	74%

Az egyéb ráfordítások főbb tételei:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2018.12.31	2019.12.31
• céltartalék képzés	0	50 000
• idegenforgalmi adó:	83	14
• helyi iparüzési adó:	113 261	154 069
• értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke:	16	84
• alapítványi támogatás:	0	8 000
• innovációs járulék:	16 989	23 110
• káreseményekkel kapcsolatos költségek:	309	1 474
• cégautó adó:	110	193
• bírság, kötbér, késedelmi kamat:	4 402	989
• gépjárműadó:	33	71
• egyéb ráfordítások:	2 472	2 180
Összesen:	137 675	240 184

8. Pénzügyi műveletek eredménye

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2018.12.31	2019.12.31	Változás	Változás%
Pénzügyi műveletek bevételei	16	203	187	1169%
Deviza és valutakészlet árfolyam nyereség	0	1	1	-
Dev. köt. árfolyamkülönbözet	16	202	186	1163%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	500	821	321	64%
Fizetendő kamatok és ráfordítások	7	213	206	2943%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	493	608	115	23%
Összesen	-484	-618	-134	28%

A társasági adóalap levezetését a 3. és a 4. sz. melléklet tartalmazza.

MUTATÓSZÁMOK

A) Eszközök összetétele

Eszköz megnevezése	Előző időszak %	Tárgyidőszak %
Befektetett eszközök	16,46%	12,44%
Immateriális javak	14,56%	10,79%
Tárgyi eszközök	1,90%	1,65%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
Forgóeszközök	54,61%	65,86%
Készletek	20,26%	21,05%
Követelések	31,92%	42,67%
Pénzeszközök	2,43%	2,14%
Aktív időbeli elhatárolások	28,93%	21,70%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

B) Pénzügyi helyzet alakulása

A Társaság számlavezető bankja a K&H Bank Zrt, a Társaság kártyafedezeti egyenlege 2019. december 31-én 1 919 eFt, a folyószámla hitelkeret rendelkezésre állás év végi egyenlege -200 e Ft. A folyószámlán lévő pénzösszeg a cash-pool szerződés miatt 0 Ft.

Az adóalapot módosító tételek alakulását a 3. sz. melléklet, az adózott eredmény levezetését a 4. sz. melléklet, a Cash flow-kimutatást az 5. sz. melléklet tartalmazza.

C) A jövedelmi helyzet alakulása

Bevételek alakulása és összetétele

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Megoszlás
	e Ft-ban		% -ban	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 698 492	9 164 409	37%	98%
Egyéb bevételek	227 728	159 146	-30%	2%
Pénzügyi műveletek bevételei	16	203	1169%	0%
Bevételek összesen	6 926 236	9 323 758	35%	100%

Ráfordítások alakulása és összetétele

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Megoszlás
	e Ft-ban		% -ban	
Anyagjellegű ráfordítások	1 928 930	3 048 376	58%	28%
Személyi jellegű ráfordítások	5 725 879	7 330 251	28%	67%
Értékesítési leírás	355 008	330 471	-7%	3%
Egyéb ráfordítások	137 675	240 184	74%	2%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	500	821	64%	0%
Ráfordítások összesen	8 147 992	10 950 103	34%	100%

D) Egyéb adatok elemzése

Jövedelmezőségi mutatók

Mutató megnevezése	Előző időszak	Tárgy-időszak	Változás %
A saját tőke jövedelmezősége (Adózott eredmény/Saját tőke)	9,79	9,09	- 7,16
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredm./Össz.eszköz)	1,03	0,66	- 35,94
Árbevétel arányos nyereség (Adózott eredm./nettó árbev. és egyéb bev)	1,54	1,16	- 24,14
Az eszközök jövedelmező képessége (Üzemi eredmény/Összes eszköz)	1,09	0,77	- 29,70
A személyi jellegű ráfordítások jövedelmező képessége (Adózott eredmény/Személyi jellegű ráfordítások)	1,86	1,48	- 20,24

Vegyes mutatószámok

Mutatószám megnevezése	Előző időszak	Tárgy-időszak	Változás %
Üzemi eredm. részaránya (Üzemi eredm./Adózás előtti eredm.)	100,43	100,49	0,06
Pénzügyi eredmény részaránya (Pénzügyi eredmény/Adózás előtti eredmény)	- 0,43	- 0,49	14,02
Az összes eszköz forgása (Nettó árbevétel és egyéb bevétel/ Összes eszköz)	67,40	56,92	- 15,55
A forgóeszközök forgása (Nettó árbevétel/Forgóeszközök)	119,37	84,95	- 28,83
Vagyon multiplikátor (Összes eszköz/Saját tőke)	945,56	1 370,31	44,92
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek/Összes eszköz)	71,56	62,73	- 12,34
Nettó forgótőke ellátottság (Forgóe.-Rövid lej.köt./ Forgóe.)	- 31,04	4,75	- 115,31
Likviditási mutató (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelez.)	76,32	104,99	37,57
Fizetőképességi mutató (Forgóeszk.-Készletek/Rövid lej.köt.)	48,01	71,43	48,79
Rövidlejáratú hitelek aránya a forgóeszközökhöz (Rövid-lejáratú hitelek/Forgóeszközök)	-	-	-
Rövidlejáratú hitelek aránya az árbevételhez (Rövid lej. hitelek/Nettó árbevétel)	-	-	-
Saját tőke és idegen tőke aránya (Saját tőke/Kötelezettségek)	14,78	11,63	- 21,28
Tőkefeszültségi mutató (Kötelezettségek/Saját tőke)	676,62	859,57	27,04
Tőkeerősség (Saját tőke/mérlegfőösszeg)	10,58	7,30	- 31,00
Nettó forgótőke ellátottság az összes eszközhöz viszonyítva (Forgóeszközök-Rövid lej.köt./Összes eszköz)	- 16,95	3,13	- 118,47

III. Tájékoztató adatok

A 2019. évi mérlegfőösszeg 16 380 381 eFt, az adózott eredmény 108 604 eFt. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó vezetőségi javaslat az, hogy a 2019. évi adózott eredmény kerüljön eredménytartalékba.

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

A Társaságnál a tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztés költségei nem merültek fel.

A Társaságnál a környezet védelmét szolgáló berendezések nincsenek.

A Társaságnál veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek.

A Társaság székhelye: 1134 Budapest, Tüzér u. 41.

A Társaság telephelye: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 64-66.

A Társaság fióktelepei: 6726 Szeged, Közép fasor 1-3.
4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 11.
4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 2.

A Társaságnak külföldi telephelye nincsen.

Vagyonkezelésbe kapott eszköze a Társaságnak nincsen.

Az értékesítés nettó árbevételeiben szerepel anyavállalattól kapott bevétel, ami a B. 1. Értékesítés nettó árbevétele részénél bemutatásra került. Egyéb bevételek és pénzügyi műveletek bevételei között nincs kapcsolt vállalkozástól származó bevétele a Társaságnak.

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 a 3. sz. mellékletben meghatározott rendszereket érintően.

2019-ban a fent hivatkozott Kormányrendeletben meghatározott feladatok ellátását közvetlenül a Belügyminisztérium finanszírozta üzemeltetési és fejlesztési feladatokra vonatkozó Közzolgáltatási Szerződések keretében.

Mérleg fordulónapját követő egyik lényeges esemény a COVID-19 koronavírus humánjárvány megjelenése. A Társaság alapvető feladatait nem befolyásolja a humánjárvány, a működés home-office rendszerben zökkenőmentesen biztosított. A veszélyhelyzettel kapcsolatosan

Társaságunknál felmerülő feladatokról, kiadásokról folyamatos egyeztetés zajlik a Belügyminisztériummal. Mivel jelenleg még nem zárult le Magyarország 2020. évi költségvetésének újratervezése, ezért a felsővezetés és a Belügyminisztérium szóbeli megállapodásának megfelelően naprakészen és elkülönítve gyűjtjük ezen tételeket annak érdekében, hogy valószínűleg a későbbiekben megkötésre kerülő Közzolgáltatási Szerződés alapjául szolgáljanak. A feladatok és kiadások alakulásáról rendszeresen tájékoztatjuk a Belügyminisztériumot.

Mérleg fordulónapját követő másik lényeges esemény, hogy a Társaság megkötötte az új ingatlan bérleti szerződést, melynek eredményeként több ütemben, de végeredményben az összes budapesti telephely egy ingatlanba tud költözni. A 2020. évre vonatkozóan fizetendő bérleti díj nagyságrendileg nettó 88 millió Ft.

Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Társaság egyetlen mérlegen kívüli kötelezettsége az Idom 2000 Zrt. (mint a Társaság jogelődje) és a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. között 2011. augusztus 30-án a Fővárosi Törvényszék Gazdasági Kollégiuma előtt indult per, melyben a Társaság II. rendű alperesként érintett. A per jogalapját és összecszerúságát valamennyi jogcím vonatkozásában vitatja mind az Idom 2000 Zrt. mind az IdomSoft Zrt.

Az Idom 2000 Zrt. az MNV Zrt.-vel szemben 2011. december 12-én viszont keresetet terjesztett elő hozzávetőlegesen 2.200.000.000 Ft összegben.

A felperes (MNV Zrt.) alapkövetelése 1.095.788.584 Ft, amelyből esetlegesen várható kötelezettségek fedezetére a társaság a 2013. évi beszámolóban 300.000 eFt céltartalékot képzett, így összesen 500.000 eFt céltartalék került képzésre ezzel kapcsolatban.

2014. november 18-án a Fővárosi Ítéltábla részitélete jogerőre emelkedett, így a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. által az IdomSoft Informatikai Zrt. II.r. Alperes ellen indított pere jogerősen befejeződött az Idom 2000 Zrt. nyertességével.

Az I.r. Alperes elleni perrész továbbiakban is folyamatban van.

Az IQSYS Zrt. az MNV perrel összefüggő követelése kapcsán Társaságunk – bár nem első számú kötelezett – az óvatosság elvét szem előtt tartva az esetleges kötelezettségekre összesen 146.205 eFt céltartalékot képzett 2014. évben. Az esetleges követelés még 2019-ben is fennállt.

Egyéb mérlegen kívüli (függő illetve biztos) kötelezettségvállalás nem történt.

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

Megnevezés	Táblázat száma
Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása	1.sz. melléklet
Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok	2.sz. melléklet
Adóalap növelő és csökkentő tételek	3.sz. melléklet
Adózott eredmény levezetése	4.sz. melléklet
Cash-flow	5.sz. melléklet

**Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása
2019. év**

Immateriális javak, tárgyi eszközök megnevezése	Bruttó érték változása				Értéksökkenés változása				Nettó nyitó	Nettó záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	381 574 019	67 454 185	205 610 501	-	243 417 703	342 795 302	36 671 985	205 610 501	-	173 856 786
Szellemi termékek	1 899 336 501	457 684 389	-	68 873 873	2 288 147 017	441 644 342	148 214 776	-	-	589 859 118
Üzleti vagy cégérték	133 939 198	-	-	-	133 939 198	133 939 198	-	-	-	133 939 198
A lapítás-átiszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak	2 414 849 718	525 138 574	205 610 501	68 873 873	2 665 503 918	918 378 842	184 886 761	205 610 501	-	897 655 102
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	167 979 573	2 868 505	-	-	170 848 078	115 318 866	18 776 108	-	-	134 094 974
Műszaki berendezések, gépek, járművek	377 351 236	109 538 474	10 769 261	-	476 120 449	289 725 872	82 762 343	10 648 663	-	361 839 552
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	219 169 592	35 324 170	10 464 856	-	244 028 906	195 999 788	44 045 361	10 464 856	-	229 580 293
Kiszerelt tárgyi eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	31 737 884	219 356 192	146 311 461	-	104 782 615	-	-	-	-	31 737 884
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök	796 238 285	367 087 341	167 545 578	-	995 780 048	601 044 526	145 583 812	21 113 519	-	725 514 819
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 211 088 003	892 225 915	373 156 079	68 873 873	3 661 283 966	1 519 423 368	330 470 573	226 724 020	-	1 623 169 921
										2 038 114 045

adatok Ft-ban

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok**2019. december 31.**

(Adatok ezer forintban)

Megnevezés	2019.01.01	Növekedés	Csökkenés	Osztalék	Átsorolás	2019.12.31
Jegyzett tőke	63 400					63 400
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0					0
Tőketartalék	0					0
Eredménytartalék	917 017				106 357	1 023 374
Lekötött tartalék	0					0
Adózott eredmény	106 357	108 604			-106 357	108 604
Összesen	1 086 774	108 604	0	0	-	1 195 378

Adóalap növelő és csökkentő tételek

(Adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Adótörvény szerinti értécsökkenés	338 942	320 147
Céltartalék feloldás	70 146	3 350
Tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskori TAO Tv. Szerint elszámolt könyv szerinti érték	16	120
Adóalapot csökkentő tételek összesen	409 104	323 617
Számviteli törvény szerinti értécsökkenés	355 008	330 471
Céltartalék képzés	0	50 000
Késedelmi pótlék, mulasztási bírság	781	0
Tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskori Számviteli Tv. Szerint elszámolt könyv szerinti érték	16	120
Adóalapot növelő tételek összesen	355 805	380 591

Adózott eredmény levezetése

(Adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Adózás előtti eredmény	111 604	124 980
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	409 104	323 617
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	355 805	380 591
Adóalap	58 305	181 954
Adókedvezmények	-	-
Társasági adó	5 247	16 376
Adózott eredmény	106 357	108 604

CASH-FLOW KIMUTATÁS

(Adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
	Tárgyév	Tárgyév
I. Működési cash flow	783 805	775 557
(Működési cash flow 1.-13. sorok)		
1.a Adózás előtti eredmény	111 604	124 980
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1. b Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	111 604	124 980
2. Elszámolt amortizáció	355 008	330 471
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-70 145	46 650
5. Befektetett eszközök, részesedések értékesítésének eredménye	-462	-1 429
6. Szállítói kötelezettség változása	-214 042	4 002 196
6/A. Kapcsolt felekkel szembeni egyéb kötelezettségek változása	2 031	-96 177
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 300 836	-984 289
8. Passzív időbeli elhatárolás változása	224 138	3 027 244
9. Vevőkövetelés változása	-489 449	1 053 924
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	-999 081	-6 129 913
11. Aktív időbeli elhatárolás változás	-431 386	-581 724
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-5 247	-16 376
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow	-533 908	-675 491
(Befektetési cash flow 14. - 18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-534 387	-677 004
15. Befektetett eszközök eladása	479	1 513
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Finanszírozási cash flow	0	0
(Finanszírozási cash flow 19. - 26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel- és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
23. Részvénybevonás tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, pótbefizetés visszafizetése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I.+ II. + III. sorok)	249 897	100 066
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	249 897	100 066



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az IdomSoft Informatikai Zrt. alapítójának

Vélemény

Elvégeztük az IdomSoft Informatikai Zrt. ("a Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 16.380.381 eFt, az adózott eredmény 108.604 eFt 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 2019. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az IdomSoft Zrt. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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 Zrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az IdomSoft Zrt. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír 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 az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során 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.

Egy, 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 kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártatásának 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, minősíteni 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, 2020. április 22.



Méhész Tamásné
ügyvezető igazgató
S&M Economix Kft.
1113 Budapest, Karolina út 16.
MKVK nyilvántartásba-vételi szám: 000894



Méhész Tamásné
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 003296

S&M ECONOMIX
Könyvvizsgáló, Adótanácsadó KFT.
Eng.sz.: MKVK 000894
Adószám: 10777873-2-43
1113 Bp., Karolina út 16.