

23083185-6201-114-01

.....
Statistikai számjel

01-10-046896

.....
Cégjegyzék száma

IdomSoft Zrt.

A vállalkozás megnevezése:.....

1134 Budapest, Tüzér u. 41.

A vállalkozás címe:

ÉVES BESZÁMOLÓ

2018.12.31

.....

Budapest, 2019.05.13.



IdomSoft Zrt.

1134 Budapest, Tüzér u. 41.

Adószám: 23083185-2-41

..... 6.

Dr. Karlócai Balázs
vezérigazgató
IdomSoft Zrt.

Tétel szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző évek módosításai	2018.12.31
		ezer Ft		ezer Ft
A	Befektetett eszközök	1 512 303	0	1 691 665
I.	Immateriális javak	1 297 784	0	1 496 471
	Vagyoni értékű jogok	18 763		38 779
	Szellemi termékek	1 269 149		1 457 692
	Üzleti vagy cégérték	9 872		0
II.	Tárgyi eszközök	214 519	0	195 194
	Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért. jogok	71 272		52 661
	Műszaki gépek berendezések	75 593		87 625
	Egyéb berendezések, felszer.	22 151		23 170
	Beruházások, felújítások	45 503		31 738
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,	3 873 283	0	5 611 709
I.	Készletek	1 011 770	0	2 081 630
	Anyagok	3 253		3 253
	Befejezetlen termelés	986 928		2 059 591
	Áruk	21 589		18 786
II.	Követelés	2 861 423	0	3 280 092
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	691 023		1 180 472
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 643 190		1 421 385
	Egyéb követelés	527 210		678 235
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	90	0	249 987
	Pénztár	0		0
	Bankbetét	90		249 987
C	Aktív időbeli elhatárolások	2 541 393	0	2 972 779
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 524 039		2 943 075
	Költségek, ráfordítások elhatárolása	17 354		29 704
	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 926 979	0	10 276 153
D	Saját tőke	980 418	0	1 086 774
I.	Jegyzett tőke	63 400		63 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	485 599		917 017
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
	Valós értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	431 419		106 357
E	Céltartalék	219 700	0	149 555
	Céltartalék a várható kötelezettségre	219 700		149 555
	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
F	Kötelezettségek	5 264 517	0	7 353 342
I	Hátrasorolt kötelezettségek	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	5 264 517	0	7 353 342
	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	216 235		218 266
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	469 961		255 919
	Vevőktől kapott előlegek	2 213 343		2 531 982
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 364 978		4 347 175
G	Passzív időbeli elhatárolások	1 462 344	0	1 686 482
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
	Költségek,ráfordítások elhatárolása	386 879		174 608
	Halasztott bevételek	1 075 465		1 511 874
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 926 979	0	10 276 153

IdomSoft Zrt.

1134 Budapest, Tüzér u. 41

Adószám: 23083185-2-41

6.

01-10-046896
Cégjegyzék száma

0	A tétel megnevezése	2017.12.31 ezer Ft	Előző évek módosításai	2018.12.31 ezer Ft
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 397 339	0	6 698 492
02	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 397 339	0	6 698 492
03	Saját term. Készletek állományváltozása	505 225		1 044 367
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	953 833		288 993
II.	Aktivált saját telj. értéke (03+04)	1 459 058	0	1 333 360
III.	Egyéb bevételek	269 144	0	227 728
	Ebből visszaírt értékvesztés	0		0
05	Anyagköltség	25 052		34 638
07	Igénybevett szolgáltatások értéke	989 157		866 017
08	Egyéb szolgáltatások értéke	26 427		27 482
09	Eladott áruk beszerzési értéke	207 845		19 915
10	Eladott (közvetített) szolg.értéke	1 659 169		980 878
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 907 650	0	1 928 930
11	Bérek	3 040 728		4 424 262
12	Személyi jellegű egyéb kifizetések	203 260		308 230
13	Bérfelárak	755 085		993 387
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 999 073	0	5 725 879
VI.	Értékcsökkenési leírás	383 461	0	355 008
VII.	Egyéb ráfordítások	353 829	0	137 675
	Ebből: értékvesztés	0		0
A	Üzleti tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	481 528	0	112 088
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	44		16
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	44	0	16
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszk.-ből.származó ráfordítások. árf.veszt.	4		7
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráf.	75		493
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	79	0	500
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-35	0	-484
C	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	481 493	0	111 604
X.	Adófizetési kötelezettség	50 074		5 247
D	Adózott eredmény (+-C-X)	431 419	0	106 357

Az IdomSoft Zrt.

Kiegészítő melléklete

a

2018. évi éves beszámolóhoz

Budapest, 2019. május 13.

Dr. Karlócai Balázs
Vezérigazgató
IdomSoft Zrt.

IdomSoft Zrt.
1134 Budapest, Tüzér u. 41.
Adószám: 23083185-2-41
6.

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 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 4 tagú igazgatóság vezeti
Az igazgatóság elnöke:	Szalay László Imre
Tagok:	Solymár Károly Balázs Sándorfalvi Katalin Mária Ádám Csongor Zsolt
Felügyelő bizottság a mérleg fordulónapon:	
A Felügyelő bizottság elnöke:	Kárpáti Miklós János
Tagok:	László Zsuzsanna Bárány Ernő
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:

Verzár Gergely

Azonosító: 191771

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	6 105 000,-	-	-	-
FEB tagok	3 720 000,-	-	-	-
Vezérigazgató	12 763 636,-	-	-	-
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

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 - 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 2018. évi beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint 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 2018. 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 eredmény-kimutatás 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 a 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 |
| - bérlet 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 (30%-al) 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 meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 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

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely nem haladja meg a 100.000,-Ft-ot.

A valutás, devizás követelések és kötelezettségek ártértékelésének 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 beszerezési értéke közötti - veszteségjellegű - különbözetből a beszerezéstől az üzleti év mérleg-fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó - elszámolt értékvesztéssel csökkentett - (a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaival szemben elszámolt) összeget.

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.

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 tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A számviteli szabályok alapján az értékvesztés visszairására 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.

Valós értéken történő értékelés

Az Sztv. 59/A-F § szerinti valós értéken történő értékelést nem alkalmazzuk.

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 mérlegadatok elemzésénél az előző időszak minden esetben a 2017. 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 2018. december 31-én 10 276 153 eFt.

1.1 Befektetett eszközök

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás %
Vagyoni értékű jogok	18 763	38 779	20 016	107%
Szellemi termékek	1 269 149	1 457 692	188 543	15%
Üzleti vagy cégérték	9 872	0	-9 872	-100%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	71 272	52 661	-18 611	-26%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	75 593	87 625	12 033	16%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	22 151	23 170	1 019	5%
Beruházások, felújítások	45 503	31 738	-13 765	-30%
Összesen	1 512 303	1 691 665	179 362	12%

Immateriális javak

Tárgyévi vagyoni értékű jogok és szellemi termékek növekedésének összege 208 559 eFt, mely a KAKSW projekt bekerülési értékének 346 893 eFt-os növekedésének és a vásárolt programok és licencek 138 334 eFt-os nettó érték csökkenésének együttes eredménye.

Üzleti vagy cégérték

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

A tárgyév során 211 394 eFt beruházás került aktiválásra tárgyi eszközként és immateriális jószágként.

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
Felhasználói jogú szoftverek	44 454	Aktiválás
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	7 433	Aktiválás
Számt. eszk IT/TELCO	108 966	Aktiválás
Járművek	11 217	Aktiválás
Egyéb irodai berendezés, felszerelés	4 375	Aktiválás
Kisértékű eszközök	34 949	Aktiválás
Összesen	211 394	

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése

(Adatok ezer Ft-ban)

Eszközök	Értékesítés	Leltárhány	Selejtezés	Végösszeg
Felhasználói jogú szoftverek		19 900		19 900
Számt.eszk IT/TELCO	966	1 565	1 212	3 743
Egyéb irodai berendezések	1 209	1 386	4 660	7 255
Végösszeg	2 175	22 851	5 872	30 898

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.

1.1 Forgóeszközök

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás%
Befejezetlen termelés	986 928	2 059 591	1 072 663	109%
Anyagok	3 253	3 253	0	0%
Áruk	21 589	18 786	-2 803	-13%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	691 023	1 180 472	489 449	71%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 643 190	1 421 385	-221 805	-13%
Egyéb követelések	527 210	678 235	151 026	29%
Pénztár, csekkek	0	0	0	0%
Bankbetétek	90	249 987	249 897	277663%
Összesen	3 873 283	5 611 709	1 738 426	45%

Befejezetlen termelésként a Társaság a következő tételeket tartja nyilván:

(Adatok ezer Ft-ban)

Összetétel	2017.12.31	2018.12.31	Változás
SZEÜSZ projekt	132 069	197 361	65 292
NAVASZ projekt	603 416	1 332 576	729 160
ASP2 projekt	251 443	529 654	278 211
Összesen	986 928	2 059 591	1 072 663

A befejezetlen termelés állomány a projektek megvalósítása érdekében beszerzett szoftvereket és a projektek érdekében felmerült személyi jellegű ráfordításokat (bérek, bérjárulékok, egyéb személyi jellegű kifizetések) önköltségét tartalmazza.

A 2018. évi vevő követelés 2017. évi záróhoz képest 489 449 eFt-tal nőtt. A növekedést egy – a BM felé kiállított – végszámla okozta (961 829 eFt vevőkövetelés). A vevő követelések szinte teljes összege határidőn belüli. A vevő követelésre a Társaság értékvesztést nem számolt el.

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

- NISZ Zrt. cash-pool követelés 1 421 385 eFt (2017. évben: 1 643 190 eFt volt)

Az egyéb követelések megbontása:

(Adatok ezer Ft-ban)

Összetétel	2017.12.31	2018.12.31
Kaució, óvadék	42 825	75 086
OMB előleg	838	4 946
Mobilitáscélú lakhatási tám.	0	80
Biztosítékok	10 603	31 520
Egészségpénztári elsz.	0	90
Helyi Iparüzési adó	0	202
Előleg ÁFA	470 553	538 295
TAO elsz.	0	18 483
Innovációs jár.		3 528
OEP terhére	2 391	5 976
egyéb követelés	0	29
Összesen	527 210	678 235

A Társaságnak nincs értékpapír állománya.

A pénzeszközök záró állománya 249 897 eFt-tal nőtt az előző év végéhez képest az év közben a KÖFOP projektekhez megnyitott kincstári számlák egyenlege következtében, amely így az év végén 249 987 eFt.

1.2 Aktív időbeli elhatárolások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 524 039	2 943 075	419 036	17%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 354	29 704	12 350	71%
Összesen	2 541 393	2 972 779	431 386	17%

A mérleg sor az alábbi főbb tételeket tartalmazza:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31	2018.12.31
IKIR	0	65 191
KMT Üzemeltetés	0	170 641
Médiatár	0	252 467
SIS II	0	38 965
KSZ Üzemeltetés	1 736 415	1 038 745
KSZ ASP Üzemeltetés	368 130	421 615
"B" Fejlesztési feladatlapok	255 910	542 398
Fejlesztési KSZ I.	91 326	0
ÁAFK Alkalmazáskatalógus	52 537	89 764
Tigra kötbér	0	2 500
Robotzsaru üzemeltetés	0	314 960
NESS Hungary Kft.	0	567
MOKK	19 721	5 262
Összesen	2 524 039	2 943 075

A bevételek aktív időbeli elhatárolás növekedésének oka, hogy a Belügyminisztériummal kötött Közzolgáltatási szerződések 2018. évre vonatkozó elszámolásának folyamata 2018. december 31-ig nem zárult le.

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31	2018.12.31
Szoftver licenszek	14 415	12 116
Biztosítási díj	55	0
Bankgarancia	2 545	0
Alvállalkozói díj	0	17 588
Ingatlan üzemeltetés	0	0
Egyéb költség	339	0
Összesen	17 354	29 704

2. Források

2.1 Saját tőke

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás %
Jegyzett tőke	63 400	63 400	0	0%
Eredménytartalék	485 599	917 017	431 418	89%
Adózott eredmény	431 419	106 357	-325 062	-75%
Összesen	980 418	1 086 774	106 357	11%

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

2.2 Céltartalékok

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás%
Céltartalék IQSYS	146 205	146 205	0	0%
Céltartalék Bíró András perrel kapcsolatban	12 495	3 350	-9 145	-73%
Céltartalék várható kötelezettségekre kapcsolatban	61 000	0	-61 000	-100%
Összesen	219 700	149 555	-70 145	-32%

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 2018-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 3 350 eFt-ra csökkentette.

A Microsoft licencek 2017. évi megújítás elmaradására vonatkozóan Társaságunk – az óvatosság elvét betartva és a Microsoft eddig megismert gyakorlatából kiindulva – a 300 licencet érintően becslésünk szerint 61 M Ft értékű céltartalékot képzett 2017-ben. A Microsoft képviselőjétől kapott tájékoztatás szerint a Microsoft nem fog szankcionálni és büntetést megállapítani, ezért a képzett céltartalék 2018-ban teljes mértékben feloldásra került.

A Belügyminisztériummal kötött Közzolgáltatási Szerződések 2018. 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.

2.3 Kötelezettségek

2.3.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

2.3.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás %
Vevőktől kapott előlegek	2 213 343	2 531 982	318 640	14%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	469 961	255 919	-214 042	-46%
Rövid lej. köt. kapcsolt vállalkozással szemben	216 235	218 266	2 031	1%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 364 978	4 347 175	1 982 197	84%
Összesen	5 264 517	7 353 342	2 088 825	40%

A szállítók állománya 2017-ről 2018-re 214 042 eFt-tal csökkent. A csökkenést a belföldi szállítói állomány 214 050 eFt-os csökkenése és a külföldi szállító 8 eFt-os növekedése magyarázza.

A Belügyminisztériumtól kapott előleg 2 531 982 eFt, ami 318 639 eFt-os növekedést jelent a tavalyi évhez képest, ami a megnövekedett Közzolgáltatási Szerződések folyamatban lévő elszámolásából adódik.

A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek a következők:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.	2018.
NISZ Zrt. felé szállítói tartozás	10 555	11 809
Kopint-Datorg Kft. felé szállítói tartozás	5 680	6 457
Alapítókkal szembeni kötelezettség (ki nem fizetett osztalék)	200 000	200 000
Összesen	216 235	218 266

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31	2018.12.31
ÁFA	120 127	496 286
Állami adók	400 468	544 030
Cégautó adó		36
Társasági adó	30 627	0
Helyi iparűzési adó	5 191	2 887
Fel nem vett járandóság	401 022	248 791
Ajánlati biztosítékok	10 230	14 048
Támogatásokra kapott előlegek	1 396 486	3 020 912
Egyéb költség	827	20 185
Összesen	2 364 978	4 347 175

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 70%-a a támogatásra kapott előlegek értéke, mely a KAKSW, a SZEÜSZ, NAVASZ és az ASP2 KÖFOP projektekre kapott fel nem használt előlegeket tartalmazza.

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	386 879	174 608	-212 271	-55%
Halasztott bevételek	1 075 465	1 511 874	436 409	41%
Összesen	1 462 344	1 686 482	224 138	15%

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31	2018.12.31
Alvállalkozói díj	324 007	123 560
Kötbér	0	1 680
Eladott áruk beszerzési értéke	0	8 545
Könyvvizsgálati díj	1 450	1 450
Közbeszerzési díj	0	1 100
Szakértői díj	0	13 340
Eszköz bérleti díj	0	1 372
Megbízási díj	2 463	2 215
2017/2018. évi prémium és járulékok	18 150	17 656
Egyéb költség	0	3 690
Vaskapu utca bérleti díj	1 062	0
MÁV-SZK késedelmi kamat	356	0
Kötbér KCR	1 073	0
OVS licence	31 588	0
OKFON	6 730	0
Összesen	386 879	174 608

A halasztott bevételek főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31	2018.12.31
TÜAP	227 671	147 226
KKIR2	219 973	152 204
KAKSW	560 617	805 878
ASP2	42 638	254 704
SZEÜSZ	20 668	150 570
egyéb	3 898	1 292
Összesen	1 075 465	1 511 874

B) Eredmény-kimutatás

A Társaság a tárgyévét 106 357 eFt adózott eredménnyel zárta.

1.Értékesítés nettó árbevétele

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 397 339	6 698 492	301 153	5%
Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0%
Összesen	6 397 339	6 698 492	301 153	5%

A Társaság árbevétele 301 153 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, külföldi árbevétele nem volt. Árbevétel fő tevékenységek szerinti megbontása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31	2018.12.31
Üzemeltetési árbevétel	4 245 630	5 113 624
Fejlesztésből eredő árbevétel	1 895 226	1 557 866
Áruértékesítésből eredő árbevétel	246 219	3 395
Egyéb tevékenységből befolyt árbevétel	10 264	23 607
Összesen	6 397 339	6 698 492

Az anyavállalattól KÉÜ és KKÜ rendszerek üzemeltetésére 1 380 eFt árbevétel származott.

2. Aktivált saját teljesítmények

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás%
Saját termelésű készletek állományváltozása	505 225	1 044 367	539 142	107%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	953 833	288 993	-664 840	-70%
Összesen	1 459 058	1 333 360	-125 698	-9%

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)	
	2017.12.31	2018.12.31
SZEÜSZ:	111 402	65 292
KAWSW:	-183 233	0
NAVASZ:	496 986	729 160
ASP2:	222 533	249 915
OA:	-142 463	0
Összesen	505 225	1 044 367

Saját előállítású eszközök aktivált értéke:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31	2018.12.31
OA	142 463	0
KAWSW	811 370	288 993
Összesen	953 833	288 993

3. Egyéb bevételek

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás %
Egyéb bevételek	269 144	227 728	-41 416	-15%
Összesen	269 144	227 728	-41 416	-15 %

Az egyéb bevételek az alábbiakat tartalmazzák:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31	2018.12.31
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	765	479
Kapott bírság, kötbér, kés. kamat	0	2 500
Dolgozóktól kapott térítés	523	551
Céltartalék feloldás	5 008	70 146
Költségek ellentételezéséhez kapott támogatás	111 180	0
Térítés nélkül átvett tárgyi eszköz	56	0
Leltártöbblet tárgyi eszköz	1 313	2 606
Fejlesztési célú támogatás	148 215	148 215
Egyéb bevételek összesen	2 084	3 231
Összesen	269 144	227 728

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

4. Anyagjellegű ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás %
Anyagköltség	25 052	34 638	9 586	38%
Igénybevett szolgáltatások értéke	989 157	866 017	-123 140	-12%
Egyéb szolgáltatások értéke	26 427	27 482	1 055	4%
Eladott áruk beszerzési értéke	207 845	19 915	-187 930	-90%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 659 169	980 878	-678 291	-41%
Összesen	2 907 650	1 928 930	-978 720	-34%

A Társaság anyagjellegű ráfordításai az előző évhez viszonyítva csökkentek növekedő árbevétel mellett.

Anyagköltségek eloszlása:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31.	2018.12.31.
• üzemanyag költség:	12 295	18 621
• karbantartási anyagok, alkatrészek:	1 436	4 929
• áramdíj:	3 931	4 827
• irodaszer költség:	3 972	4 276
• egyéb költség összesen:	3 418	1 985
Összesen:	25 052	34 638

Az igénybe vett szolgáltatások az alábbi főbb tételekből állnak össze:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31	2018.12.31
• épület, építmény, egyéb bérleti díj:	115 434	170 450
• hr, könyvelési szolgáltatások díja:	81 934	101 118
• üzletviteli, egyéb gazdasági költségek:	1 307	1 560
• ingatlankezelés díja:	84 077	111 327
• jogi költségek:	11 204	10 803
• gépjármű bérleti díjak:	35 652	45 253
• telefon, internet, mobil díjak:	25 197	28 200
• utazási, kiküldetési költség, taxi, parkolás, autóp. díjak:	9 516	9 542
• reklám, marketing költségek:	9 689	10 269
• szoftverkövetés, üzemeltetés díja:	65 815	24 474
• takarítás költsége:	9 304	12 160
• javítási, karbantartási költségek:	10 997	14 621

• könyvvizsgálati díj, számviteli szaktanácsadás:	5 011	5 202
• oktatás, továbbképzés	22 769	30 070
• munkaerő kölcsönzés	1 446	5 757
• programozás, mérnöki díj, egyéb szakértői díj	474 731	266 242
• Közbeszerzési eljárással kapcsolatos költség	14 068	9 463
• egyéb szolgáltatási díjak, költségek összesen	11 006	9 506

Összesen: 989 157 866 017

Egyéb szolgáltatások értékének megbontása a tárgyévben:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31.	2018.12.31.
• banki költség:	26 064	26 620
• biztosítási díjak:	239	529
• hatósági díjak, illetékek összesen:	124	333
Összesen:	26 427	27 482

5. Személyi jellegű ráfordítások

	(Adatok ezer Ft-ban)			
Összetétel	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás %
Bérköltség	3 040 728	4 424 262	1 383 534	46%
Személy jellegű egyéb kifizetések	203 260	308 230	104 970	52%
Bérfizetések	755 085	993 387	238 302	32%
	3 999 073	5 725 879	1 726 806	43%

A Társaságnál a 2018-as üzleti évben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 404,9 fő volt, ami 102,6 fős növekedés a 2017-es létszámhoz (302,3 fő) képest. Az átlagbér 9,9 %-kal növekedett.

Bérfizetések megoszlása:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
Összetétel	2017.12.31.	2018.12.31.
Szociális hozzájárulási adó	666 437	866 018
EHO	25 745	35 297
Rehabilitációs hozzájárulás	17 327	25 213
Szakképzési hozzájárulás	45 576	66 859
Összesen	755 085	993 387

6. Értécsökkenési leírás

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás%
Értécsökkenési leírás	383 461	355 008	-28 453	-7%
Összesen	383 461	355 008	-28 453	-7%

A Társaság lineáris értécsökkenési leírási módot alkalmaz, továbbá az egyedi bekerülési értékhatárt figyelembe véve kis értékű - egy összegben leíró - eszközök értékhatára 100 ezer Ft. Az egyösszegű értécsökkenés 34 949 ezer Ft, a lineáris leírási móddal elszámolt értécsökkenés értéke pedig 320 059 ezer Ft volt 2018. 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)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás %
Egyéb ráfordítások	353 829	137 675	-216 154	-61%
Összesen	353 829	137 675	-216 154	-61%

Az egyéb ráfordítások főbb tételei:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2017.12.31	2018.12.31
• céltartalék képzés	61 000	0
• idegenforgalmi adó:	8	83
• helyi iparüzési adó:	90 105	113 261
• értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke:	1	16
• alapítványi támogatás:	750	0
• innovációs járulék:	13 515	16 989
• káreseményekkel kapcsolatos költségek:	337	309
• cégautó adó:	99	110
• bírság, kötbér, késedelmi kamat:	41 771	4 402
• gépjárműadó:	33	33
• OA projekt selejtezése:	142 463	0
• egyéb ráfordítások:	3 747	2 472
Összesen:	353 829	137 675

8. Pénzügyi műveletek eredménye

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Változás%
Pénzügyi műveletek bevételei	44	16	-28	-64%
Dev. köt. árfolyamkülönbözet	44	16	-28	-64%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	79	500	421	533%
Fizetendő kamatok és ráfordítások	4	7	3	75%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	75	493	418	557%
Összesen	-35	-484	-449	1283%

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

MUTATÓSZÁMOK

A) Eszközök összetétele

Eszköz megnevezése	Előző időszak %	Tárgyidőszak %
Befektetett eszközök	19,08	16,46
Immateriális javak	16,37	14,56
Tárgyi eszközök	2,71	1,9
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	48,86	54,61
Készletek	12,76	20,26
Követelések	36,1	31,92
Pénzeszközök	0	2,43
Aktív időbeli elhatárolások	32,06	28,93
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

B) Pénzügyi helyzet alakulása

A Társaság számlavezető bankja a K&H Bank Zrt, a Társaság kártyafedezeti egyenlege 2018. december 31-én 830 eFt, a folyószámla hitelkeret rendelkezésre állás év végi díja -385 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	6 397 339	6 698 492	5%	96,71
Egyéb bevételek	269 144	227 728	-15%	3,29
Pénzügyi műveletek bevételei	44	16	-64%	0,00
Bevételek összesen	6 666 527	6 926 236	4%	100

Ráfordítások alakulása és összetétele

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Megoszlás
	e Ft-ban		% -ban	
Anyagjellegű ráfordítások	2 907 650	1 928 930	-34%	23,67
Személyi jellegű ráfordítások	3 999 073	5 725 879	43%	70,27
Értécsökkenési leírás	383 461	355 008	-7%	4,36
Egyéb ráfordítások	353 829	137 675	-61%	1,69
Pénzügyi műveletek ráfordításai	79	500	533%	0,01
Ráfordítások összesen	7 644 092	8 147 992	7%	100

D) Egyéb adatok elemzése Jövedelmezőségi mutatók

Mutató megnevezése	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %
	% -ban		
A saját tőke jövedelmezősége (Adózott eredmény/Saját tőke)	44,00	9,79	-78
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredm./Össz.eszköz)	5,44	1,03	-81
Árbevétel arányos nyereség (Adózott eredm./nettó árbev. és egyéb bev)	6,47	1,54	-76
Az eszközök jövedelmező képessége (Üzemi eredmény/Összes eszköz)	6,07	1,09	-82
A személyi jellegű ráfordítások jövedelmező képessége (Adózott eredmény/Személyi jellegű ráfordítások)	10,79	1,86	-83

Vegyes mutatószámok

Mutatószám megnevezése	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %
Üzemi eredm. részaránya (Üzemi eredm./Adózás előtti eredm.)	100,01	100,43	0,42
Pénzügyi eredmény részaránya (Pénzügyi eredmény/Adózás előtti eredmény)	-0,01	-0,43	4200
Az összes eszköz forgása (Nettó árbevétel és egyéb bevétel/ Összes eszköz)	84,10	67,4	-19,86
A forgóeszközök forgása (Nettó árbevétel/Forgóeszközök)	165,17	119,37	-27,73
Vagyon multiplikátor (Összes eszköz/Saját tőke)	808,53	945,56	16,95
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek/Összes eszköz)	66,41	71,56	7,75
Nettó forgótőke ellátottság (Forgóe.-Rövid lej.köt./ Forgóe.)	-35,92	-31,04	-13,59
Likviditási mutató (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelez.)	73,57	76,32	3,74
Fizetőképességi mutató (Forgóeszk.-Készletek/Rövid lej.köt.)	54,35	48,01	-11,67
Rövidlejáratú hitelek aránya a forgóeszközökhöz (Rövid-lejáratú hitelek/Forgóeszközök)	0	0	0
Rövidlejáratú hitelek aránya az árbevételhez (Rövid lej. hitelek/Nettó árbevétel)	0	0	0
Saját tőke és idegen tőke aránya (Saját tőke/Kötelezettségek)	18,62	14,78	-20,62
Tőkefeszültségi mutató (Kötelezettségek/Saját tőke)	536,97	676,62	26,01
Tőkeerősség (Saját tőke/mérlegfőösszeg)	12,37	10,58	-14,47
Nettó forgótőke ellátottság az összes eszközhöz viszonyítva (Forgóeszközök-Rövid lej.köt./Összes eszköz)	-17,55	-16,95	-3,42

III. Tájékoztató adatok

A 2018. évi mérlegfőösszeg 10 276 153 eFt, az adózott eredmény 106 357 eFt. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó vezetőségi javaslat az, hogy a 2018. évi adózott eredmény kerüljön eredménytartálékba.

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 Társaság székhelye: 1134 Budapest, Tüzér u. 41.

Belföldi telephelye:

- 1134 Budapest, Róbert Károly körút 64-66.

Belföldi 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 árbevételben szerepel anyavállalattól kapott bevétel, ami a B. 1. Értékesítés nettó árbevétele résznél 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. 2018. augusztustól Társaságunk tevékenysége tovább bővült a Robotzsaru rendszer üzemeltetésével és fejlesztésével, hiszen az Országos Rendőrfőkapitányság Informatikai Fejlesztési Főosztály munkatársainak egy része átvételre került, melynek köszönhetően Társaságunknál létrejött a Rendvédelmi Fejlesztési Ágazat.

2018-ban a fent hivatkozott Kormányrendeletben meghatározott feladatok ellátását közvetlenül a Belügyminisztérium finanszírozta üzemeltetési és fejlesztési feladatokra vonatkozó Közzolgáltatási Szerződések keretében.

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 összecszerűségét 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 részítélete 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 2018-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
2018. év

Immateriális javak, tárgyi eszközök megnevezése	Bruttó érték változása				Értéksokkítás változása				Nettó nyitó	Nettó záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Átértékelés	Növekedés	Csökkenés	Záró		
Vagyoni értékű jogok	357 020 131	44 432 888	19 900 000	-	-	24 437 749	19 900 000	342 795 302	18 762 578	38 778 717
Szellemi termékek	1 562 578 437	336 758 064	-	-	-	148 214 776	-	441 644 342	1 269 148 871	1 457 692 159
Újleti vagy cégjékek	133 939 198	-	-	-	-	124 067 031	-	133 939 198	9 872 167	-
Alapítás- átvételzés átválti értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kiszárlati fejlesztés átválti értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak	2 053 537 766	381 211 952	19 900 000	-	-	182 524 692	19 900 000	918 378 842	1 297 783 616	1 496 470 876
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	160 546 321	7 432 252	-	-	-	26 944 882	-	115 318 886	71 272 337	52 660 707
Művelési berendezések, gépek, járművek	272 127 947	95 201 129	3 742 889	13 765 059	377 351 236	96 933 178	3 742 889	289 725 672	75 592 354	87 625 354
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	175 884 058	50 540 396	7 254 862	-	219 169 592	49 505 529	7 238 489	195 999 788	22 151 310	23 169 804
Kiszárlati tárgyi eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	45 502 943	-	-	13 765 059	31 737 884	-	-	-	45 502 943	31 737 884
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök	654 061 269	153 174 777	10 997 761	-	798 238 285	172 483 589	10 981 388	501 044 526	214 518 944	195 193 759
BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK	2 707 599 035	534 386 729	30 897 761	-	3 211 088 003	355 008 281	30 881 388	1 519 423 368	1 512 302 560	1 691 664 635

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok**2018. december 31.**

(Adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018.01.01	Növekedés	Csökkenés	Osztalék	Átsorolás	2018.12.31
	eFt					
Jegyzett tőke	63 400	-	-	-	-	63 400
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	485 599	-	-	-	431.418	917 017
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	431 418	106 357	-	-	- 431.418	106 357
Összesen	980 417	106 357	0	0	0	1 086 774

Adóalap növelő és csökkentő tételek

(Adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	364 561	338 942
Céltartalék feloldás	5 008	70 146
Tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskori TAO Tv. Szerint elszámolt könyv szerinti érték	1	16
Adóalapot csökkentő tételek összesen	369 570	409 104
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	383 461	355 008
Céltartalék képzés	61 000	0
Késedelmi pótlék, mulasztási bírság	0	781
Tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskori Számviteli Tv. Szerint elszámolt könyv szerinti érték	1	16
Adóalapot növelő tételek összesen	444 462	355 805

Adózott eredmény levezetése

(Adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Adózás előtti eredmény	481 493	111 604
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	369 570	409 104
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	444 462	355 805
Adóalap	556 385	58 305
Adókedvezmények	-	-
Társasági adó	50 074	5 247
Adózott eredmény	431 419	106 357

CASH-FLOW KIMUTATÁS

(Adatok ezer forintban)

	2017.12.31.	2018.12.31
	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	1 013 412	783 805
(Működési cash flow, 1.-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény	481 493	111 604
1/a. Térítés nélkül átvett eszközök eredménye	0	0
2. Elszámolt amortizáció	383 461	355 008
2/a. Selejtezések	0	5 872
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	55 992	-70 145
5. Befektetett eszközök, részesedések értékesítésének eredménye	-764	-462
6. Szállítói kötelezettség változása	-741 069	-212 011
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4 250 867	2 300 836
8. Passzív időbeli elhatárolás változása	688 431	224 138
9. Vevőkövetelés változása	123 380	-267 644
9/A. Kapcsolt felekkel szembeni egyéb követelések és kötelezettségek változása	-840 138	-219 773
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	-941 982	-1 220 886
11. Aktív időbeli elhatárolás változás	-2 396 185	-431 386
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-50 074	-5 247
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 014 924	-533 908
(Befektetési cash flow 14. - 16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-1 015 689	-534 387
15. Befektetett eszközök eladása	765	479
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	0	0
(Finanszírozási cash flow 17. - 27. sorok)		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19. Hitel- és kölcsön felvétele	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
22. Részvénybevonás tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, pótbefizetés visszafizetése	0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I.+ II. + III. sorok)	-1 512	249 897

**S&M Economix**

Budapest, 1113 Karolina út 16.

www.smeconomix.com

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az IdomSoft Zrt. alapítójának

Vélemény

Elvégeztük az IdomSoft Zrt. ("a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10.276.153 eFt, az adózott eredmény 106.357 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 2018. 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.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az IdomSoft Zrt. 2018. 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.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint az IdomSoft Zrt. 2018. évi üzleti jelentése összhangban van az IdomSoft Zrt. 2018. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.



Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhadják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártatásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

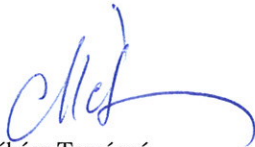
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett

könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Budapest, 2019. május 13.



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.