

23083185-6201-114-01

.....
Statisztikai számjel

01-10-046896

.....
Cégjegyzék száma

IdomSoft Zrt.

A vállalkozás megnevezése:.....

1138. Budapest, Váci út 133.

A vállalkozás címe:

ÉVES BESZÁMOLÓ

2021.12.31

Budapest, 2022. április 26.

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

.....


Dr. Karlócai Balázs
vezérigazgató
IdomSoft Zrt.

MÉRLEG

01-10-046896
Cégjegyzék száma

Tétel szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosításai	2021.12.31
		ezer Ft		ezer Ft
A	Befektetett eszközök	2 470 036	0	3 118 676
I.	Immateriális javak	1 890 578	0	2 519 235
01	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
02	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
03	Vagyoni értékű jogok	103 982		337 288
04	Szellemi termékek	1 786 596		2 181 947
05	Üzleti vagy cégérték	0		0
06	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
07	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
II.	Tárgyi eszközök	579 458	0	588 836
01	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni ért. jogok	10 002		49 850
02	Műszaki gépek berendezések	309 687		340 585
03	Egyéb berendezések, felszer.	39 948		64 189
04	Tenyész állatok	0		0
05	Beruházások, felújítások	219 821		134 212
06	Beruházásokra adott előlegek	0		0
07	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	Befektetett pénzügyi eszköz	0	0	10 605
01	Tartós részesedés kapcsolt váll-ban	0		0
02	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
03	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
04	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
05	Egyéb tartós részesedés	0		0
06	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
07	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		10 605
08	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
09	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
B	Forgóeszközök,	12 543 461	0	9 248 047
I.	Készletek	4 119 037	0	5 583 869
01	Anyagok	545		1 187
02	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 110 721		5 576 255
03	Késztermékek	0		0
04	Növendék hízó és egyéb állatok	0		0
05	Aruk	7 771		6 427
06	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	Követelés	8 218 202	0	3 494 751
01	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	87 379		46 867
02	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 535 713		1 962 098
03	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
04	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
05	Váltókövetelés	0		0
06	Egyéb követelés	1 595 110		1 485 786
07	Követelés értékelési különbözete	0		0
08	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	Értékpapírok	0	0	0
01	Részesedések kapcsolt vállalkozásban	0		0
02	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
03	Egyéb részesedés	0		0
04	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
05	Forrási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
06	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	Pénzeszköz	206 222	0	169 427
01	Pénztár	0		0
02	Bankbetét	206 222		169 427
C	Aktív időbeli elhatárolások	3 518 425	0	5 242 933
01	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 479 870		5 189 168
02	Költségek, ráfordítások elhatárolása	38 555		53 765
03	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZOK OSSZESEN	18 531 922	0	17 609 656

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

Dr. Karlócai Balázs, vezérigazgató

MÉRLEG

01-10-046896
Cégjegyzék száma

Tétel szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosításai	2021.12.31
		ezer Ft		ezer Ft
D	Saját tőke	1 235 163	0	1 399 976
I.	Jegyzett tőke	63 400		63 400
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	1 131 978		1 171 763
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
01	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
02	Valós értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	39 785		164 813
E	Céltartalék	156 205	0	110 003
01	Céltartalék a várható kötelezettségre	146 205		110 003
02	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 000		0
03	Egyéb céltartalék	0		0
F	Kötelezettségek	11 023 175	0	8 793 891
I	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
01	Hátrasorolt kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben	0		0
02	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll.szemben	0		0
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
03		0		0
04	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
01	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
02	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
03	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
04	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
05	Egyéb hosszú lejáratú hitel	0		0
06	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
07	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
08	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 023 175	0	8 793 891
01	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
02	Rövidlejáratú hitelek	0		316
03	Vevőktől kapott előlegek	7 049 131		4 022 664
04	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 238 472		1 269 705
05	Váltótartozás			0
06	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	77 340		28 910
07	Rövidlejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
08	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
09	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 658 232		3 472 296
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözet	0		0
G	Passzív időbeli elhatárolások	6 117 379	0	7 305 786
01	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	304 722		142 691
02	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	138 196		520 518
03	Halasztott bevételek	5 674 461		6 642 577
	FORRASOK OSSZESEN	18 531 922	0	17 609 656

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

01-10-046896

Cégjegyzék száma

Tétel szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosításai	2021.12.31
		ezer Ft		ezer Ft
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 931 414	0	13 150 374
02	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10 931 414	0	13 150 374
03	Saját term. Készletek állományváltozása	696 674		1 465 534
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	239 296		401 764
II.	II. Aktivált saját telj. értéke (03+04)	935 970	0	1 867 298
III.	III. Egyéb bevételek	336 103	0	194 616
	Ebből visszaírt értékvesztés	0		0
05	Anyagköltség	47 641		60 303
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 688 681		2 226 723
07	Egyéb szolgáltatások értéke	38 064		57 916
08	Eladott áruk beszerzési értéke	19 390		23 015
09	Eladott (közvetített) szolg. értéke	2 196 716		2 948 163
IV.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 990 492	0	5 316 120
10	Béreköltség	5 988 147		6 948 317
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	370 275		505 127
12	Bérfelrakások	1 117 954		1 222 860
V.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	7 476 376	0	8 676 304
VI.	VI. Értéksökkenési leírás	431 665	0	673 235
VII.	VII. Egyéb ráfordítások	244 060	0	367 402
	Ebből: értékvesztés	0		0
A	A. Üzleti tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	60 894	0	179 227
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15	Befektetett pénzügyi eszk.-ből.származó bev. árf.nyer.	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatj.bevételek	3		1
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	262		6 145
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	265	0	6 146
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19	Befektetett pénzügyi eszk.-ből.származó ráfordítások. árf.veszt.	2		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	683		2
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráf.	0		7 165
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	685	0	7 167
B	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-420	0	-1 021
C	C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	60 474	0	178 206
X.	X. Adófizetési kötelezettség	20 689		13 393
D	D. Adózott eredmény (+-C-X)	39 785	0	164 813

Az IdomSoft Zrt.

Kiegészítő melléklete

a

2021. évi éves beszámolóhoz

Budapest, 2022. április 26.



Dr. Karlócai Balázs
Vezérigazgató
IdomSoft Zrt.

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

1.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A gazdasági társaság cégneve:	IdomSoft Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített cégnév:	IdomSoft Zrt.
A Társaság székhelye:	1138 Budapest, Váci út 133.
A Társaság 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 4 tagú igazgatóság vezeti
Az igazgatóság elnöke: Tagok:	dr. Szalay László Imre dr. Solymár Károly Balázs Szabó Dóra Tolnay Roland
A Felügyelő bizottság elnöke: Tagok:	Kárpáti Miklós János Csillag Dávid 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: Timár Tünde Melinda
Azonosító: 171768
Igazolvány szám: 68851
Szakterület: Vállalkozási
Anyja neve: Vízhányó Piroska

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	5 280 000	-	-	-
FEB tagok	3 960 000	-	-	-
Vezérigazgató	29 520 712	-	-	-
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

Könyvvézetés módja

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

Beszámoló készítés rendje

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

Az eredménykimutatás választott formája

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

Mérlegkészítés választott formája

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

A mérleg és eredménykimutatás struktúrája

A tárgyévben sem a mérlegben, sem az eredménykimutatásban nem került új sor felvételre, tételek összevonására. A kimutatások sorai között átsorolás nem történt. Az eredménykimutatás a Társaság adózott eredményének a levezetését tartalmazza, az eredmény keletkezésére, módosítására ható főbb tényezőket, az adózott eredmény összetevőit, kialakulását mutatja be.

Amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása a Társaság üzletpolitikájára, valamint a Sztv.-ben foglaltakra épülve a várható használati időnek megfelelően történik. A 100 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni és szellemi termékek bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként. Az értékcsökkenési leírás a használatbavétel időpontjától havi elszámolású. A tervezett értékcsökkenési leírás módja lineáris. Az időarányos leírásnál a számítás alapja a hasznos élettartam végén a várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. Nulla a maradványérték, ha annak értéke nem jelentős. Jelentős maradványérték a járművek beszerzésekor kerül meghatározásra. Minden más eszköz beszerzésekor az időarányos leírásnál a számítás alapja a bruttó bekerülési érték.

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

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

Terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak után, ha azok értéke tartósan lecsökken. Ez bekövetkezhet akkor, ha az eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik és emiatt rendeltetésszerűen nem használható, illetve használhatatlan, vagy ha a könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen (10%-ot meghaladóan) magasabb, mint a piaci érték. Amennyiben az eszköz használhatatlanná válik, mert megsemmisült vagy hiányzik, vagy a rendeltetésének megfelelően továbbra nem használható, akkor a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után az eszközök közül kivételre kerül.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét

növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A nem jelentős összegű hiba

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

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül az a gazdasági esemény, melynek eredmény hatása meghaladja az adott üzleti év mérlegfőösszegének 10 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 10 %-a meghaladja az 1 milliárd forintot, akkor az 1 milliárd forintot. Kivételes előfordulású gazdasági eseménynek minősítjük a gazdasági Társaság alapítását, többségi részesedés szerzését gazdasági Társaságban, Társaságunk átalakulását- vagy jogutód nélküli megszűnését.

Fajlagosan kis értékű készletek

A Sztv. 56.§ (1)-(2) bekezdése szerinti értékvesztés összegének meghatározása - a fajlagosan kis értékű készleteknél - a Társaság által kialakított készletcsoportok könyv szerinti értékének arányában történik, a Sztv. 56.§ (3) bekezdésében biztosított lehetőség alapján. Fajlagosan kis értékűnek minősülnek azok a készletek, amelyek egy mennyiségi egységre eső beszerzési ára nem haladja meg az 1 000 Ft-ot.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

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

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

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

A valutás, devizás követelések és kötelezettségek ártértékelésének elszámolása

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam különbözetet elszámoljuk. A valutát, a devizát a mérleg fordulónapján érvényes MNB árfolyamon számítjuk át forintra.

Befektetett pénzügyi eszközök mérlegben való szerepeltetése passzív időbeli elhatárolásként

A Társaság nem él a Sztv.-ben biztosított azon lehetőséggel, hogy passzív időbeli elhatárolásként lehet a Mérlegben kimutatni a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték felett beszerzett

- hitelviszonyt megtestesítő, a valós értéken történő értékelés alá nem vont - kamatozó értékpapír névértéke és szerzési értéke közötti - veszteségjellegű - különbözetből a szerzéstől az üzleti év mérleg-fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó - elszámolt értékvesztéssel csökkentett - (a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaival szemben elszámolt) összeget.

Értékvesztések elszámolása

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

Céltartalék képzés

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

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

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

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

Ki nem emelt tételek értékelése

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

Beszámoló közzététele

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

A számviteli politika lényeges elemeiben változás nem történt.

Kapcsolt vállalkozások bemutatása

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

Kapcsolt vállalkozások, a NISZ Zrt. más leányvállalatai is:

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

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

- irodaszer és informatikai eszköz beszerzési szolgáltatás
- postai szolgáltatás
- munkaügyi és bérszámfejtési szolgáltatás
- számviteli, adózási szolgáltatás
- marketingszolgáltatás
- internet, telefonszolgáltatás
- informatikai (fejlesztési és üzemeltetési) szolgáltatás

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

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

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása

A saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatokat a 2. sz. melléklet tartalmazza. A mérlegadatok elemzésénél az előző időszak minden esetben a 2020. 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 2021. december 31-én 17 609 656 eFt.

1.1 Befektetett eszközök

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás %
Vagyoni értékű jogok	103 982	337 288	233 306	224%
Szellemi termékek	1 786 596	2 181 947	395 351	22%
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	10 002	49 850	39 848	398%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	309 687	340 585	30 898	10%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	39 948	64 189	24 241	61%
Beruházások, felújítások	219 821	134 212	-85 609	-39%
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	10 605	10 605	-%
Összesen	2 470 036	3 118 676	648 640	26%

Immateriális javak

A vagyoni értékű jogok növekedésének összege 233 306 eFt, mely a 312 798 eFt értékű szellemi termékek mérlegsorról és 52 816 eFt értékű beruházások mérlegsorról történő átsorolás (+), 149 eFt aktiválás (+) és a már aktivált jogok után elszámolt 132 457 eFt-os értékcsökkenés együttes eredménye.

A szellemi termékek növekedésének összege 395 351 eFt, mely egyrészt a 724 814 eFt – melyből KAKSW fejlesztés 390 348 eFt, egyéb szellemi termék 334 466 eFt - értékű aktiválás (+), az összesen 312 798 eFt értékű átsorolás (-) és a már aktivált szellemi termékek után elszámolt 16 665 eFt-os értékcsökkenés (-) 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 növekedésének összege 39 848 eFt, mely 53 087 eFt értékű bérelt ingatlanon végzett beruházások aktivált értékének, 7 174 eFt-os bruttó értékű selejtezésének, a már aktivált beruházások után elszámolt 12 381 eFt-os értékcsökkenésének és 6 316 eFt selejtezésből eredő értékcsökkenés kivezetésének együttes eredménye.

A műszaki berendezések, gépek, járművek növekedésének összege 30 898 eFt, mely 352 377 eFt értékű aktiválás, 936 eFt-os bruttó értékű csökkenés (értékesítés), a már aktivált eszközök után elszámolt 321 479 eFt-os értékcsökkenés, valamint a 936 eFt értékesített eszközök értékcsökkenés kivezetésének együttes eredménye.

Az egyéb berendezések, gépek, járművek növekedésének összege 24 241 eFt, mely a 214 493 eFt értékű aktiválás, 28 602 eFt-os bruttó értékű csökkenés (értékesítés: 10 463 eFt, térítés nélküli átadás: 18 139 eFt), a már aktivált eszközök után elszámolt 190 252 eFt-os értékcsökkenés, valamint 28 602 eFt értékesített/térítés nélkül átadott eszközök értékcsökkenés kivezetésének együttes eredménye.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének növekedése

(Adatok ezer Ft-ban)		
Eszközök megnevezése	Növekedés	Növekedés oka
Vagyoni értékű jogok	149	aktiválás
Szellemi termékek	334 466	aktiválás
KAKSW fejlesztése	390 348	saját előállítás
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	53 087	aktiválás
Műszaki berendezések, gépek, járművek	352 377	aktiválás
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	214 493	aktiválás
Összesen	1 344 920	

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése

(Adatok ezer Ft-ban)				
Eszközök	Értékesítés	Térítés nélküli átadás	Selejtezés	Végösszeg
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	7 174	7 174
Műszaki berendezések, gépek, járművek	936	0	0	936
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 463	18 139	0	28 602
Végösszeg	11 399	18 139	7 174	36 712

A befejezetlen beruházás jelentős részét (75%-át) 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)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás%
Befejezetlen termelés	4 110 721	5 576 255	1 465 534	36%
Anyagok	545	1 187	642	118%
Áruk	7 771	6 427	-1 344	-17%
Készletre adott előleg	0	0	0	-
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	87 379	46 867	-40 512	-46%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 535 713	1 962 098	-4 573 615	-70%
Egyéb követelések	1 595 110	1 485 786	-109 329	-7%
Pénztár, csekkek	0	0	0	-
Bankbetétek	206 222	169 427	-36 795	-18%
Összesen	12 543 461	9 248 047	-3 295 414	-26%

Befejezetlen termelésként a Társaság a következő tételeket tartja nyilván:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)		
	2020.12.31	2021.12.31	Változás
NAVASZ projekt	2 675 430	2 894 646	219 216
ASP2 projekt	991 152	991 152	0
SZEÜSZ projekt	228 436	234 566	6 130
INNOVA projekt	135 697	135 697	0
eHVB projekt	74 599	74 599	0
NL projekt	5 006	370 316	365 310
KIOSK projekt	401	198 954	198 553
AVSZ projekt	0	282 963	282 963
GOVCA projekt	0	143 972	143 972
AMAHIT projekt	0	114 257	114 257
INL2 projekt	0	33 052	33 052
NNK projekt	0	25 950	25 950
IKIR2 projekt	0	15 032	15 032
AKD projekt	0	7 483	7 483
DIMOP 1.2.7 projekt	0	7 204	7 204
DIMOP 1.2.8 projekt	0	12 378	12 378
DIMOP 1.2.9 projekt	0	12 620	12 620
DIMOP 1.2.10 projekt	0	15 686	15 686
DIMOP 1.2.12 projekt	0	5 728	5 728
Összesen	4 110 721	5 576 255	1 465 534

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

A 2021. évi vevő követelés 2020. évi záróhoz képest 40 512 eFt-tal csökkent. 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 1 962 098 eFt (2020. évben: 6 535 713 eFt volt)

Az egyéb követelések megbontása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
Kaució, óvadék	53 948	32 130
Szolgáltatásra adott előleg	0	12 962
OMB előleg	1 920	1 982
Dolgozói előleg elszámolási számla	485	0
Egyéb hitel kölcsön szerződés	12 216	806
Iskola rendszerű képzés	215	0
Előleg ÁFA elszámolási számla	1 498 634	855 212
Biztosítékok	21 371	41 980
TAO elsz.	0	4 933
ÁFA elsz.	0	521 614
OEP terhére	5 657	11 196
Egyéb követelés	664	2 971
Összesen	1 595 110	1 485 786

A Társaságnak nincs értékpapír állománya.

A pénzeszközök záró állománya 36 795 eFt-tal (169 427 eFt-ra) csökkent az előző év végéhez képest, a KÖFOP projektekhez nyitott kincstári számlák egyenlegének csökkenése (kapott előlegek felhasználása) következtében.

A projekt számlák év végi záró állománya 2021.12.31-én 167 428 eFt volt.

1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 479 870	5 189 168	1 709 298	49%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	38 555	53 765	15 210	39%
Összesen	3 518 425	5 242 933	1 724 508	49%

A mérleg sor az alábbi főbb tételeket tartalmazza:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
KMT Üzemeltetés	29 800	0
"Pandémiás" fejlesztés	668 963	0
KSZ Üzemeltetés	1 424 085	1 213 402
KSZ ASP Üzemeltetés	100 977	97 913
"B" Fejlesztési feladatok	565 356	1 827 372
RFA fejlesztés	315 505	1 050 323
ÁAFK Alkalmazáskatalógus	187 840	0
Robotzsaru üzemeltetés	53 886	313 244
EES	125 096	306 447
EUROSUR	0	5 227
SIS II	0	132 103
OT üzemeltetés	0	93 427
NVI Feladatok	8 340	136 033
Egyéb fejlesztés	0	11 089
Egyéb üzemeltetés	0	1 246
Egyéb	22	1 342
Összesen	3 479 870	5 189 168

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 49%-kal nőtt az előző évhez képest. A fenti feladatokra kötött Közzolgáltatási szerződések elszámolására 2022-ben kerül sor.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
Szoftver licenzek	20 966	36 171
Alvállalkozói díj	17 589	17 594
Összesen	38 555	53 765

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összege 39%-kal nőtt az előző évhez képest, ami teljes mértékben a szoftver licenz költségekre elhatárolt összeg emelkedésének eredménye.

2. Források

2.1 Saját tőke

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás %
Jegyzett tőke	63 400	63 400	0	0%
Eredménytartalék	1 131 978	1 171 763	39 785	4%
Adózott eredmény	39 785	164 813	125 028	314%
Összesen	1 235 163	1 399 976	164 813	13%

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

2.2 Céltartalékok

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás%
Céltartalék a várható kötelezettségekre	146 205	110 003	-36 202	-25%
Céltartalék IQSYS	146 205	0	-146 205	-100%
Céltartalék IDR	0	110 003	110 003	-
Céltartalék jövőbeni költségekre	10 000	0	-10 000	-100%
Összesen	156 205	110 003	-46 202	-30%

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 alvállalkozó (IQSYS Zrt.) 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. Társaságunk ezt követően minden évben nyilatkozattételre kérte fel az Idom 2000 Zrt-t arra vonatkozóan, hogy az IQSYS Zrt-től kapott-e jelzést a követelésük fenntartása kapcsán. Erre választ utoljára 2018.02.26-án kaptunk, melyben az Idom 2000 Zrt. azt jelezte, hogy az IQSYS Zrt. jogutódja a T-Systems Magyarország Zrt. legutoljára 2016. február 11. napján jelezte levélben az Idom 2000 Zrt. felé, hogy követelését fenntartja. A követelések 5 éves elévülésére tekintettel a korábban képzett céltartalék (146 205 eFt) 2021-ben feloldásra került.

Az IdomSoft Zrt. és Belügyminisztérium között 32000/1053/2019T (BM/18939-1/2019) iktatószámmon nyilvántartott Közzolgáltatási szerződés jött létre 2019. december 27. napján az IDR rendszerhez kapcsolódó – B272 azonosító számú fejlesztési adatlapban meghatározott - fejlesztési feladatok megvalósítása tárgyban. Az IdomSoft Zrt. a szerződésben vállalt feladatait nem teljesítette, emiatt Megrendelő meghíúsulási kötbérre jogosult. A Közzolgáltatási szerződés 12.7 pontja szerint a meghíúsulási kötbér számítási alapja a meghíúsult fejlesztési feladat nettó szolgáltatási díja (366 675 eFt), mértéke pedig a meghíúsult fejlesztési feladat nettó szolgáltatási díjának 30%-a (110 003 eFt).

A Társaság Róbert Károly körúti telephelyének 32000/179/2018.T számú bérleti szerződése 2021.03.07-én megszűnt. Bérelő a szükséges helyreállítási munkákat elvégezte, Bérelő és Bérbeadó egymással elszámoltak, melynek eredményeként Bérbeadó kártérítési igénye elfogadásra került és a kaució fennmaradó része 2021.03.25-én Bérelőnek visszafizetésre került. A bérelt ingatlanon végzett felújítások 2021.03.07-vel kivezetésre kerültek, így a korábban képzett céltartalék (10 000 eFt) feloldásra került.

A Belügyminisztériummal kötött 2021. évi Közzolgáltatási Szerződések közül a BM NYHÁT Üzemeltetési Közzolgáltatási szerződés és ASP Üzemeltetési Közzolgáltatási szerződés elszámolása Belügyminisztérium által elfogadásra került, Robotzsaru Üzemeltetési Közzolgáltatási szerződés elszámolásának Belügyminisztérium általi ellenőrzése, elfogadása jelenleg még 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 Rövidlejáratú kötelezettségek

Összetétel	2020.12.31	2021.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Rövidlejáratú hitelek	0	316	316	-
Vevőktől kapott előlegek	7 049 131	4 022 664	-3 026 467	-43%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 238 472	1 268 277	31 233	2%
Rövid lej. köt. kapcsolt vállalkozással szemben	77 340	28 910	-48 430	-63%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 658 232	3 472 296	814 064	31%
Összesen	11 023 175	8 793 891	-2 229 284	-20%

A szállítók állománya az előző évhez képest nem változott jelentősen, növekedés 2%-os. A növekedést a belföldi szállítók 29 089 eFt-os növekedése és a külföldi szállítók 2 144 eFt-os növekedése magyarázza.

A Belügyminisztériumtól – a Közzolgáltatási szerződésekben vállalt feladatok megvalósítására az egyes szerződések alapján járó – kapott előleg 4 022 664 eFt, ami 43%-os csökkenést jelent a tavalyi évhez képest, mely egyrészt a vállalt feladatok egy részének befejezését tükrözi, másrészt 2021. év végén kisebb értékű előleg finanszírozású Közzolgáltatási szerződés került megkötésre.

A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek a következők:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
NISZ Zrt. felé szállítói tartozás	14 047	9 814
Kopint-Datorg Kft. felé szállítói tartozás	63 293	19 096
Alapítókkal szembeni kötelezettség	0	0
Összesen	77 340	28 910

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
ÁFA	675 064	0
Állami adók	795 563	664 822
Cégautó adó	50	51
Társasági adó	7 658	0
Helyi iparűzési adó	19 284	29 024
Innovációs hozzájárulás	11 730	12 302
Fel nem vett járandóság	310 535	385 566
Ajánlati biztosítékok	44 579	85 150
Támogatásokra kapott előlegek	790 487	1 743 622
Vevői tartozás	-	546 285
Egyéb költség	3 282	5 474
Összesen	2 658 232	3 472 296

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

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	304 722	142 691	-162 031	-53%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	138 196	520 518	382 322	277%
Halasztott bevételek	5 674 461	6 642 577	968 116	17%
Összesen	6 117 379	7 305 786	1 188 407	19%

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának 142 691 eFt-os tétele a Közzolgáltatási szerződés terhére már elszámolt eszközök 2021.12.31-ét követően felmerülő értékcsökkenésének fedezeteként került elhatárolásra.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
Alvállalkozói díj	123 327	299 198
Könyvvizsgálati díj	1 450	1 450
Üzemorvos	3 500	0
Szakértői díj	0	606
Ingatlannal kapcsolatos költség	9 776	19 198
IT üzemeltetési díj	0	1 889
Licensz díjak	0	165 000
Prémium és járulékok	0	33 177
Egyéb költség	143	0
Összesen	138 196	520 518

A halasztott bevételek főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
TÜAP	1 039	0
KKIR2	15 626	0
KAKSW	1 647 013	1 990 292
ASP2	991 233	991 152
SZEÜSZ	227 737	234 566
NAVASZ	2 581 517	2 822 424
INNOVA	135 697	135 697
EHVB	74 599	74 599
AMAHIT	0	88 557
KIOSK	0	102 388
GOVCA	0	49 680
AVSZ	0	153 222
Összesen	5 674 461	6 642 577

B) Eredménykimutatás

A Társaság a tárgyévet 164 813 eFt adózott eredménnyel zárta.

1. Értékesítés nettó árbevétele

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 931 414	13 150 374	2 218 960	20%
Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
Összesen	10 931 414	13 150 374	2 218 960	20%

A Társaság árbevétele 2 218 960 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, külföldi árbevétele nem volt.

Árbevétel fő tevékenységek szerinti megbontása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
Üzemeltetési árbevétel	7 047 839	8 127 321
Fejlesztésből eredő árbevétel	3 870 743	5 014 859
Áruértékesítésből eredő árbevétel	4 647	1 475
Egyéb tevékenységből befolyt árbevétel	8 185	6 719
Összesen	10 931 414	13 150 374

Az anyavállalattól KÉÜ és KKÜ rendszerek üzemeltetésére 1 314 eFt árbevétel származott.

2. Aktivált saját teljesítmények

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás%
Saját termelésű készletek állományváltozása	696 674	1 465 534	768 860	110%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	239 296	401 764	162 468	68%
Összesen	935 970	1 867 298	931 328	100%

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)	
	2020.12.31	2021.12.31
SZEÜSZ	695	6 130
EHVB	73 837	0
NAVASZ	512 193	219 216
ASP2	104 542	0
KIOSK	401	198 553
NL	5 006	398 202
AKD	0	7 483
AMAHIT	0	114 258
AVSZ	0	283 121
DIMOP	0	53 616
GOVCA	0	143 973
IKIR2	0	15 032
NNK	0	25 950
Összesen	696 674	1 465 534

Saját előállítású eszközök aktivált értéke:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
KAKSW	234 968	390 348
ÁAFK igénybevétel	4 328	11 416
Összesen	239 296	401 764

3. Egyéb bevételek

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás %
Egyéb bevételek	336 103	194 616	-141 487	-42%
Összesen	336 103	194 616	-141 487	-42%

Az egyéb bevételek az alábbiakat tartalmazzák:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1 313	3 869
Kapott bírság, kötbér, kés. kamat, kártér.	599	5 080
Dolgozóktól, biztosítótól kapott térítés	1 081	5 043
Céltartalék feloldás	40 000	156 205
Költségek ellentételezéséhez kapott támogatás	151 716	0
Fejlesztési célú támogatás	134 550	16 665
Egyéb bevételek összesen	6 844	7 754
Összesen	336 103	194 616

A fejlesztési célú támogatás 16 665 eFt-os értéke a KKIR2 projekttel kapcsolatosan elhatárolt halasztott bevétel értékcsökkenéssel arányos feloldását tartalmazza.

A 156 205 eFt-os céltartalék feloldása a 146 205 eFt-os IQSYS Zrt.-vel és a 10 000 eFt-os irodabérlettel kapcsolatos céltartalékokból tevődik össze.

4. Anyagjellegű ráfordítások

Összetétel	2020.12.31	2021.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás %
Anyagköltség	47 641	60 303	12 662	27%
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 688 681	2 226 723	538 042	32%
Egyéb szolgáltatások értéke	38 064	57 916	19 852	52%
Eladott áruk beszerzési értéke	19 390	23 015	3 625	19%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 196 716	2 948 163	751 447	34%
Összesen	3 990 492	5 316 120	1 325 628	33%

A Társaság anyagjellegű ráfordításai az előző évhez viszonyítva 1 325 628 eFt-tal növekedtek. A növekedést elsősorban a feladatok bővülése miatt igénybevett szolgáltatások növekedése és az új feladatokhoz kapcsolódó közvetített szolgáltatások növekedése jelentette.

Anyagköltségek összetétele:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
Üzemanyag költség	19 322	29 730
Karbantartási anyagok, alkatrészek	11 589	1 994
Áramdíj	10 294	19 647
Irodaszer költség	2 505	2 615
Egyéb költség összesen	3 927	6 317
Összesen	47 641	60 303

Az igénybe vett szolgáltatások az alábbi főbb tételekből állnak össze:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
Épület, építmény, egyéb bérleti díj	358 410	453 873
Hr, könyvelési szolgáltatások díja	59 595	74 600
Üzletviteli, egyéb gazdasági költségek	341	273
Ingatlankezelés díja	100 240	122 485
Jogi költségek	12 600	12 600
Gépjármű bérleti díjak	71 312	65 366
Telefon, internet, mobil díjak	47 143	53 432
Utazási, kiküldetési költség, taxi, parkolás, autóp. díjak	8 384	9 632
Reklám, marketing költségek	12 915	12 736

Szoftverkövetés, üzemeltetés díja	176 284	367 414
Takarítás költsége	17 943	46 571
Javítási, karbantartási költségek	18 625	22 448
Könyvvizsgálati díj, számviteli szaktanácsadás	4 719	3 625
Oktatás, továbbképzés	6 188	38 409
Munkaerő kölcsönzés	12 971	24 050
Programozás, mérnöki díj, egyéb szakértői díj	683 426	657 854
Közbeszerzési eljárással kapcsolatos költség	31 725	43 706
Egyéb szolgáltatási díjak, költségek összesen	65 860	217 649
Összesen	1 688 681	2 226 723

Egyéb szolgáltatások értékének megbontása a tárgyévben:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
Banki költség	36 796	34 214
Bankgarancia	-	5 460
Biztosítási díjak	1 060	10 420
Hatósági díjak, illetékek összesen	208	7 822
Összesen:	38 064	57 916

5. Személyi jellegű ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás %
Bérköltség	5 988 147	6 948 317	960 170	16%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	370 275	505 127	134 852	36%
Bérfizetések	1 117 954	1 222 860	104 906	9%
Összesen	7 476 376	8 676 304	1 199 928	16%

A Társaságnál a 2021-es üzleti évben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 594,3 fő volt, ami 53,2 fős növekedés a 2020-as létszámhoz (541,1 fő) képest. Az átlagbér 7,5%-kal nőtt.

Bérfizetések megoszlása

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
Szociális hozzájárulási adó	989 616	1 078 289
Rehabilitációs hozzájárulás	39 268	41 586
Szakképzési hozzájárulás	89 070	102 985
Kifizetői TB	1	0
Összesen	1 117 954	1 222 860

6. Értécsökkenési leírás

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás%
Értécsökkenési leírás	431 665	673 235	241 570	56%
Összesen	431 665	673 235	241 570	56%

A Társaság lineáris értécsökkenési leírási módot alkalmaz, továbbá az egyedi bekerülési értékhatárt figyelembe véve kis értékű - egy összegben leíródó - eszközök értékhatára 100 000 Ft.

Az egyösszegű értécsökkenés 147 907 eFt, a lineáris leírási móddal elszámolt értécsökkenés értéke pedig 525 328 eFt volt 2021. évben.

A tárgyévben elszámolt értécsökkenési leírás értékben kifejezve 56%-os növekedést mutat az előző évi értécsökkenéshez viszonyítva.

7. Egyéb ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás %
Egyéb ráfordítások	244 060	367 402	123 342	51%
Összesen	244 060	367 402	123 342	51%

Az egyéb ráfordítások főbb tételei:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2020.12.31	2021.12.31
Céltartalék képzés	0	110 003
Idegenforgalmi adó:	16	57
Helyi iparüzési adó:	173 353	202 378
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke:	0	0
Alapítványi támogatás:	1 000	50
Innovációs járulék:	26 003	30 357
Káreseményekkel kapcsolatos költségek:	320	510
Cégautó adó:	201	206
Bírság, kötbér, késedelmi kamat:	1 745	6 885
Gépjárműadó:	63	60
Térítés nélkül átadott eszközök értéke:	23 200	14 571
Egyéb ráfordítások:	18 159	2 325
Összesen:	244 060	367 402

8. Pénzügyi műveletek eredménye

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Változás%
Pénzügyi műveletek bevételei	265	6 146	5 881	2 219%
Kapott járó kamat	3	1	-2	-67%
Deviza és valutakészlet árfolyam nyereség	0	0	0	-
Dev. köt. árfolyamkülönbözet	262	6 145	5 883	2 245%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	685	7 167	6 482	946%
Fizetendő kamatok és ráfordítások	2	2	0	0%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	683	7 165	6 482	949%
Összesen	-420	-1 021	-601	143%

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

MUTATÓSZÁMOK

A) Eszközök összetétele

Eszköz megnevezése	Előző időszak %	Tárgyidőszak %
Befektetett eszközök	13,33%	17,71%
Immateriális javak	10,20%	14,31%
Tárgyi eszközök	3,13%	3,34%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,06%
Forgóeszközök	67,69%	52,52%
Készletek	22,23%	31,71%
Követelések	44,35%	19,85%
Pénzeszközök	1,11%	0,96%
Aktív időbeli elhatárolások	18,98%	29,78%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

B) Pénzügyi helyzet alakulása

A Társaság számlavezető bankja a K&H Bank Zrt.

A Társaság kártyafedezeti egyenlege 2021. december 31-én 2 000 eFt, az 500 000 eFt-os folyószámla hitelkeretből év végén rendelkezésre álló szabad hitelkeret 499 684 eFt.

A folyószámlán lévő pénzösszeg a cash-pool szerződés miatt 0 Ft.

A Társaság 2021. évi Társasági adóját – nyilatkozattétel mellett – a kiszámított társasági adóalapra vetítve teljesíti. Az adózott eredmény levezetését a 3. sz. melléklet, a Cash flow-kimutatást az 4. sz. melléklet tartalmazza.

C) A jövedelmi helyzet alakulása

Bevételek alakulása és összetétele

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Megoszlás
	e Ft-ban		%-ban	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 931 414	13 150 374	20%	98%
Egyéb bevételek	336 103	194 616	-42%	2%
Pénzügyi műveletek bevételei	265	6 146	2 219%	0%
Bevételek összesen	11 267 782	13 351 136	18%	100%

Ráfordítások alakulása és összetétele

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Megoszlás
	e Ft-ban		%-ban	
Anyagjellegű ráfordítások	3 990 492	5 316 120	33%	35%
Személyi jellegű ráfordítások	7 476 376	8 676 304	16%	58%
Értécsökkenési leírás	431 665	673 235	56%	5%
Egyéb ráfordítások	244 060	367 402	51%	2%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	685	7 167	946%	0%
Ráfordítások összesen	12 143 278	15 040 228	24%	100%

D) Egyéb adatok elemzése

Jövedelmezőségi mutatók

Mutató megnevezése	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
	% -ban		
A saját tőke jövedelmezősége (Adózott eredmény/Saját tőke)	3,22	11,77	265,49
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredm./Össz.eszköz)	0,21	0,94	335,96
Árbevétel arányos nyereség (Adózott eredm./nettó árbev. és egyéb bev)	0,35	1,24	249,77
Az eszközök jövedelmező képessége (Üzemi eredmény/Összes eszköz)	0,33	1,02	209,77
A személyi jellegű ráfordítások jövedelmező képessége (Adózott eredmény/Személyi jellegű ráfordítások)	0,53	1,90	256,97

Vegyes mutatószámok

Mutatószám megnevezése	Előző időszak %	Tárgyidőszak %	Változás %
Üzemi eredm. részaránya (Üzemi eredm./Adózás előtti eredm.)	100,69	100,57	- 0,12
Pénzügyi eredmény részaránya (Pénzügyi eredm./Adózás előtti eredm.)	-0,69	-0,57	- 17,51
Az összes eszköz forgása (Nettó árbevétel és egyéb bevétel/ Összes eszköz)	60,80	75,78	24,64
A forgóeszközök forgása (Nettó árbevétel/Forgóeszközök)	87,15	142,20	63,17
Vagyoni multiplikátor (Összes eszköz/Saját tőke)	1 500,36	1 257,85	- 16,16

Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek/Összes eszköz)	59,48	49,94	-	16,05
Nettó forgótőke ellátottság (Forgóe.-Rövid lej.köt./ Forgóe.)	12,12	4,91	-	59,48
Likviditási mutató (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelez.)	113,79	105,16	-	7,58
Fizetőképességi mutató (Forgóeszk.-Készletek/Rövid lej.köt.)	76,42	41,67	-	45,48
Rövidlejáratú hitelek aránya a forgóeszközökhöz (Rövid-lejáratú hitelek/Forgóeszközök)	0,00	0,00		0
Rövidlejáratú hitelek aránya az árbevételhez (Rövid lej. hitelek/Nettó árbevétel)	0,00	0,00		0
Saját tőke és idegen tőke aránya (Saját tőke/Kötelezettségek)	11,21	15,92		42,08
Tőkefeszültségi mutató (Kötelezettségek/Saját tőke)	892,45	628,15	-	29,62
Tőkeerősség (Saját tőke/mérlegfőösszeg)	6,67	7,95		19,28
Nettó forgótőke ellátottság az összes eszközhöz viszonyítva (Forgóeszközök-Rövid lej.köt./Összes eszköz)	8,20	2,58	-	68,56

III. Tájékoztató adatok

A 2021. évi mérlegfőösszeg 17 609 656 eFt, az adózott eredmény 164 813 eFt. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó vezetőségi javaslat az, hogy a 2021. évi adózott eredmény kerüljön eredménytartalékba.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tétel nem volt.

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

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

A Társaságnál a környezet védelmét szolgáló berendezések nincsenek.

A Társaságnál veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek.

A Társaság székhelye: 1138 Budapest, Váci út 133.

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

A Társaságnak külföldi telephelye nincsen.

Vagyonkezelésbe kapott eszköze a Társaságnak nincsen.

Az értékesítés nettó árbevételében szerepel anyavállalattól kapott bevétel, ami a B. 1. Értékesítés nettó árbevétele résznél bemutatásra került. 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 annak 3. sz. mellékletben meghatározott rendszereket érintően.

2021-ben a fent hivatkozott Kormányrendeletben meghatározott feladatok ellátását közvetlenül a Belügyminisztérium finanszírozta üzemeltetési és fejlesztési feladatokra vonatkozó Közzolgáltatási Szerződések keretében.

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

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

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

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok**2021. december 31.**

(Adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2020.12.31	Növekedés	Csökkenés	Osztalék	Átsorolás	2021.12.31
Jegyzett tőke	63 400	0	0	0	0	63 400
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	1 131 978	0	0	0	39 785	1 171 763
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	39 785	164 813	0	0	-39 785	164 813
Összesen	1 235 163	164 813	0	0	0	1 399 976

Társasági adó levezetés - 2021.12.31

Adatok: ezer Ft	2021.12.31
Jogcím	Összeg
Adóalap - 1996. LXXXI. 6.§.	178 206
Növelő jogcímek	
1996. LXXXI. 8.§./1/a) Céltartalék képzés	110 002
1996. LXXXI. 8.§./1/b) Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	673 235
Immat és tárgyi eszközök selejtezése	858
Térít.nélk.átad.e.szolg.é	14 571
Készletek selejtezése	
1996. LXXXI. 8.§./1/d) nem a vállalkozás érdekében felmerült költség (büntetés)	158
1996. LXXXI. 8.§.e) Késedelmi pótlék és mulasztási bírság	
Növelő jogcímek összesen	798 824
Csökkentő jogcímek	
1996. LXXXI. 7.§./1/d) Társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	666 736
1996. LXXXI. 8.§./1/a) Céltartalék feloldás	156 205
1996. LXXXI. 7.§./1/d) Tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskori Társasági adótörvény szerint elszámolt könyv szerinti érték	5 270
Csökkentő jogcímek összesen	828 211
Adózás előtti eredmény	
Adózás előtti eredményt csökkentő tétel a TAO tv.7.§1.bek.z) pontja alapján	10
Adóalap	148 809
Társasági Adókötelezettség (9%)	13 393
Adójóváírás	
1996. LXXXI. 22/B.§./1/h) törvény és 206/2006. (X.16.) Kormányrendelet szerinti Fejlesztési Adókedvezmény	
Adójóváírás összesen	-
Társasági Adókötelezettség Adójóváírással csökkentett része	13 393

(Adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
	Tárgyév	Tárgyév
I. Működési cash flow	737 872	1 281 752
(Működési cash flow 1.-13. sorok)		
1. a Adózás előtti eredmény	60 474	178 206
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1. b Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	60 474	178 206
2. Elszámolt amortizáció	431 665	673 235
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	19 429	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-40 000	-46 202
5. Befektetett eszközök, részesedések értékesítésének eredménye	-1 313	-3 012
6. Szállítói kötelezettség változása	1 497 506	-2 995 234
6/A. Kapcsolt felekkel szembeni egyéb kötelezettségek változása	-44 749	-48 430
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-704 654	814 064
8. Passzív időbeli elhatárolás változása	1 403 653	1 188 407
9. Vevőkövetelés változása	39 169	40 512
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	-1 938 697	3 218 107
11. Aktív időbeli elhatárolás változás	36 078	-1 724 508
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-20 689	-13 393
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow	-881 703	-1 318 863
(Befektetési cash flow 14. - 18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-883 016	-1 312 127
15. Befektetett eszközök eladása	1313	3 869
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	-10 605
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Finanszírozási cash flow	0	316
(Finanszírozási cash flow 19. - 26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel- és kölcsön felvétele	0	316
22. Végrelegesen 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. Végrelegesen átadott pénzeszközök	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I. + II. + III. sorok)	-143 831	-36 795
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	-143 831	-36 795



S&M Economix

Budapest 1143 Karmfőutca 16.

Tisztelt Ügyfelünk! (Kérem, ne felejtse el mellékelni a számlát!)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az IdomSoft Informatikai Zrt. alapítójának

Vélemény

Elvégeztük az IdomSoft Informatikai Zrt. ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 17.609.656 eFt, az adózott eredmény 164.813 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a 2021. évi Üzemeltetési Közszolgáltatási Szerződés (iktatószám: 32000/362/2021.T, BM/5606/2021) 11.4.c) pontjában foglaltakra, mely szerint, a Belügyminisztérium által 2021. évre vonatkozóan elfogadott teljesítésigazolások összege magasabb, mint a szerződött szolgáltatási díj, így a különbözetről - a pénzügyi fedezet rendelkezésre állása esetén – külön szerződésben írásban fognak rendelkezni.

Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az IdomSoft Zrt. 2021. 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. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az IdomSoft Zrt. 2021. 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 beszámolónak 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való 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 társának 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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, 2022. április 26.



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.