

23083185-6201-114-01

.....
Statistikai számjel

01-10-046896

.....
Cégjegyzék száma

IdomSoft Zrt.

A vállalkozás megnevezése:

1138. Budapest, Váci út 133.

A vállalkozás címe:

ÉVES BESZÁMOLÓ

2020.12.31

.....

Budapest, 2021. április 22.



.....
Dr. Karlócai Balázs
vezérigazgató
IdomSoft Zrt.

Tétel szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző évek módosításai	2020.12.31
		ezer Ft		ezer Ft
A	Befektetett eszközök	2 038 114	0	2 470 036
I.	Immateriális javak	1 767 449	0	1 860 878
	Vagyoni értékű jogok	69 561		103 982
	Szellemi termékek	1 698 208		1 756 596
	Újleti vagy előértek	0		0
II.	Tárgyi eszközök	270 285	0	579 458
	Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért. jogok	86 758		10 002
	Műszaki gépek berendezések	114 281		309 687
	Egyéb berendezések, felszer.	14 649		39 548
	Beruházások, felújítások	104 782		219 821
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
	Tartós részvétel kapcsolt váll.-ban	0		0
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
	Egyéb tartós részvétel	0		0
	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
B	Forgóeszközök	10 787 764	0	12 543 461
I.	Készletek	3 448 493	0	4 118 037
	Árnyalók	3 165		545
	Belföldi készletek	3 414 047		4 110 732
	Áruk	25 772		7 771
	Készletekre adott előlegek	5 479		0
II.	Követelések	6 989 248	0	8 216 202
	Követelések áruzállásból és szolgáltatásból (vevők)	126 548		87 379
	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 413 891		6 535 713
	Egyéb követelések	1 448 809		1 595 110
III.	Értékpapírok	0	0	0
	Részesedések kapcsolt vállalkozásban	0		0
	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
	Egyéb részesedések	0		0
	Saját részvények, saját időrészletek	0		0
IV.	Pénzeszközök	380 053	0	205 232
	Pénztár	0		0
	Bancikártyák	380 053		205 232
C	Aktív időbeli elhatárolások	3 554 503	0	3 518 425
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 539 656		3 479 870
	Költségek, ráfordítások elhatárolása	24 847		38 555
	Hátrasorolt ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	16 380 381	0	18 531 922
D	Saját tőke	1 195 378	0	1 235 163
I.	Jegyzett tőke	83 420	0	83 420
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
III.	Tőketartalék	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	1 023 374	0	1 131 978
V.	Levonott tartalék	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
	Értékelési tartalék értékelési tartalék	0		0
	Változó értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	108 604	0	30 786
E	Céltartalék	196 205	0	196 205
	Céltartalék a várható kötelezettségre	146 205		146 205
	Céltartalék a jövőbeni költségére	50 000		10 000
F	Kötelezettségek	10 275 072	0	11 023 175
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben	0		0
	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 275 072	0	11 023 175
	Rövid lejáratú kölcsönök	122 089		77 840
	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	679 068		1 238 472
	Kötelezettségek áruzállásból és szolgáltatásból (szállítók)	6 111 029		7 049 131
	Vevőkre kapott előlegek	3 392 886		2 658 232
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0		0
G	Passzív időbeli elhatárolások	4 173 726	0	6 117 379
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		804 722
	Költségek, ráfordítások elhatárolása	193 005		318 196
	Hátrasorolt bevételek	4 520 721		5 674 461
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	16 380 381	0	18 531 922

01-10-046896
Cégjegyzék száma

0	A tétel megnevezése	2019.12.31 ezer Ft	Előző évek módosításai	2020.12.31 ezer Ft
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 164 409	0	10 931 414
02	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9 164 409	0	10 931 414
03	Saját term. készletek állományváltozása	1 354 456		696 674
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	396 869		239 296
II.	Aktivált saját telj. értéke (03+04)	1 751 325	0	935 970
III.	Egyéb bevételek	159 145	0	336 103
	Ebből: visszatérítendő értékesítés	0		0
05	Anyagköltség	45 096		47 641
07	Igénybevett szolgáltatások értéke	1 557 469		1 688 681
08	Egyéb szolgáltatások értéke	29 950		38 064
09	Eladott áruk beszerzési értéke	21 860		19 390
	Eladott (közvetített) szolg. értéke	1 394 001		2 196 716
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 048 376	0	3 990 492
11	Bérlőköltség	5 747 491		5 988 147
12	Személyi jellegű egyéb kifizetések	376 247		370 275
13	Bérljárulékok	1 206 513		1 117 954
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	7 330 251	0	7 476 376
VI.	Értéksökkenési leírás	330 471	0	431 665
VII.	Egyéb ráfordítások	240 184	0	244 060
	Ebből: értékesítés	0		0
	Üzleti tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	125 598	0	60 894
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 eszköz-ből származó bev. árf. nyer.	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjel. bevételek	0		3
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	203		262
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	203	0	265
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszköz-ből származó ráfordítások, árf. vesz.			2
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	821		683
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0		0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráf.			
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	821	0	685
	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-618	0	-420
B	Adózás előtti eredmény (+A+-B)	124 980	0	60 474
X.	Adófizetési kötelezettség	16 376		20 689
D	Adózott eredmény (+C-X)	108 604	0	39 785

Az IdomSoft Zrt.

Kiegészítő melléklete

a

2020. évi éves beszámolóhoz

Budapest, 2021. április 22.

Dr. Karlócai Balázs

Vezérigazgató

IdomSoft Zrt.

IdomSoft Zrt.

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

6.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A gazdasági társaság cégneve:	IdomSoft Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített cégnév:	IdomSoft Zrt.
A Társaság székhelye:	1138 Budapest, Váci út 133.
A Társaság cégjegyzékszáma:	01-10-046896
Az alapítás időpontja:	2010.12.31.
Az alakulás módja:	kiválás
A jogelőd megnevezése:	IDOM 2000 Konzulens, Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság jegyzett tőkéje:	63.400.000 Ft, mely 6340 db 10.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll
A jegyzett tőke tulajdonosa:	NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1081 Budapest, Csokonai u. 3. Cégjegyzékszám: 01-10-041633
Ügyvezető szerv:	A társaságot 4 tagú igazgatóság vezeti
Az igazgatóság elnöke:	dr. Szalay László Imre
Tagok:	dr. Solymár Károly Balázs Ádám Csongor Zsolt Tolnay Roland
Felügyelő bizottság a mérleg fordulónapon:	
A Felügyelő bizottság elnöke:	Kárpáti Miklós János
Tagok:	László Zsuzsanna dr. Tamás Szilvia Csillag Dávid
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	34 483 103	-	-	-
Könyvvizsgáló	2 900 000	-	-	-

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

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvizetés módja

A Társaság döntései hatáskörében meghatározott alkalmazandó számviteli elveket, elvárásokat, módszereket a számviteli politika tartalmazza. A Társaság a számviteli politikát a számvitelről szóló 2000.évi C törvény (továbbiakban Sztv.) - 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 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 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 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 lehet a maradványérték, ha annak értéke nem jelentős. Jelentős maradványérték a járművek beszerzésekor kerül meghatározásra. Minden más eszköz beszerzésekor az időarányos leírásnál a számítás alapja a bruttó bekerülési érték.

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

- | | |
|--|-------------------------------------|
| - vagyoni értékű jogok, szellemi termékek esetében: | 2 év |
| - üzleti vagy cégérték esetében: | 6 év |
| - befejezett kísérleti fejlesztés, befejezett alapítás-átszervezés | 5 év |
| - ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok esetében: | 5 év |
| - bérelt ingatlanok és kapcs. vagy. értékű jogok esetében: | várható bérleti időszakokkal egyező |
| - 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 rendeltetészerűen 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.

Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

A jelentős összegű hiba

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

A nem jelentős összegű hiba

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

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

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

Fajlagosan kis értékű készletek

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

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

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

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

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

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

Értékvesztések elszámolása

A mérlegfordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni, ha tartósan és jelentősen alacsonyabb a követelés várhatóan megtérülő összege a követelés könyv szerinti értékéhez képest. A számviteli szabályok alapján az értékvesztés 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 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.)
- 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
- 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 2019. 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 2020. december 31-én 18 531 922 eFt.

1.1 Befektetett eszközök

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás %
Vagyoni értékű jogok	69 561	103 982	34 421	49%
Szellemi termékek	1 698 288	1 786 596	88 308	5%
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	36 753	10 002	-26 751	-73%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	114 281	309 687	195 406	171%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	14 449	39 948	25 499	176%
Beruházások, felújítások	104 782	219 821	115 039	110%
Összesen	2 038 114	2 470 036	431 922	21%

Immateriális javak

A vagyoni értékű jogok növekedésének összege 34 421 eFt, mely a 100 919 eFt értékű szellemi termékek mérlegsorról történő átsorolás (+) és a már aktivált jogok után elszámolt 66 498 eFt-os értékcsökkenés együttes eredménye.

A szellemi termékek növekedésének összege 88 308 eFt, mely egyrészt a 324 410 eFt – melyből KAKSW fejlesztés 234 968 eFt, egyéb szellemi termék 89 442 eFt - értékű aktiválás (+), az összesen 101 552 eFt értékű átsorolás (-) – melyből 100 919 eFt a vagyoni értékű jogok, 633 eFt az egyéb berendezések, gépek, járművek mérlegsorra került -, és a már aktivált szellemi termékek után elszámolt 134 550 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	Beszerezés dátuma	Bruttó érték	Nettó érték
Brief-Line üzletág	2011.09.24	69 071 eFt	0 eFt
TBI-üzletág	2012.11.15	64 868 eFt	0 eFt
Összesen	-	133 939 eFt	0 eFt

Tárgyi eszközök

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok csökkenésének összege 26 751 eFt, mely 6 481 eFt értékű bérelt ingatlanon végzett beruházások aktivált értékének, 150 166 eFt-os bruttó értékű selejtezésének, a már aktivált beruházások után elszámolt 16 891 eFt-os értékcsökkenésének és 133 824 eFt selejtezésből eredő értékcsökkenés kivezetésének együttes eredménye.

A műszaki berendezések, gépek, járművek növekedésének összege 195 406 eFt, mely 319 331 eFt értékű aktiválás, 59 659 eFt-os bruttó értékű csökkenés (értékesítés: 5 115 eFt, térítés nélküli átadás: 4 552 eFt, selejtezés: 49 992 Ft), a már aktivált eszközök után elszámolt 122 081 eFt-os értékcsökkenés, valamint 57 815 eFt selejtezett/értékesített/térítés nélkül átadott eszközök értékcsökkenés kivezetésének együttes eredménye.

Az egyéb berendezések, gépek, járművek csökkenésének összege 25 499 eFt, mely a 116 512 eFt értékű aktiválás, 17 051 eFt-os bruttó értékű csökkenés (értékesítés: 4 653 eFt, térítés nélküli átadás: 346 eFt, selejtezés: 12 052 eFt), 633 eFt átsorolás szellemi termékek mérlegsorról (+), a már aktivált eszközök után elszámolt 91 644 eFt-os értékcsökkenés, valamint 17 051 eFt értékesített/térítés nélkül átadott/sejtezett 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	0	aktiválás
Szellemi termékek	89 442	aktiválás
KAKSW fejlesztése	234 968	saját előállítás
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 481	aktiválás
Műszaki berendezések, gépek, járművek	319 331	aktiválás
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	116 512	aktiválás
Összesen	766 734	

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
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	150 166	150 166
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 115	4 552	49 992	59 659

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 653	346	12 052	17 051
Végösszeg	9 768	4 898	212 210	226 876

A befejezetlen beruházás jelentős részét (több, mint 95%-át) informatikai eszközök teszik ki.

Az ingatlanok között jelzáloggal terhelt nem szerepel.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulását az *I. sz.* melléklet tartalmazza.

1.2 Forgóeszközök

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás%
Befejezetlen termelés	3 414 047	4 110 721	696 674	20%
Anyagok	3 165	545	-2 620	-83%
Áruk	25 772	7 771	-18 001	-70%
Készletre adott előleg	5 479	0	-5 479	-100%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	126 548	87 379	-39 169	-31%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 413 891	6 535 713	1 121 822	21%
Egyéb követelések	1 448 809	1 595 110	146 301	10%
Pénztár, csekkek	0	0	0	-
Bankbetétek	350 053	206 222	-143 831	-41%
Összesen	10 787 764	12 543 461	1 755 697	16%

Befejezetlen termelésként a Társaság a következő tételeket tartja nyilván:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)		
	2019.12.31	2020.12.31	Változás
NAVASZ projekt	2 163 237	2 675 430	512 193
ASP2 projekt	886 610	991 152	104 542
SZEÜSZ projekt	227 740	228 436	695
INNOVA projekt	135 697	135 697	0
eHVB projekt	762	74 599	73 837
NEMZETI LABOR 2020 projekt	0	5 006	5 006
KIOSK	0	401	401
Összesen	3 414 047	4 110 721	696 674

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

A 2020. évi vevő követelés 2019. évi záróhoz képest 39 169 eFt-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy legnagyobb vevőnk (Belügyminisztérium) 2020. decemberében valamennyi fizetési kötelezettségét teljesítette. A vevő követelésre a Társaság értékvesztést nem számolt el.

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

- NISZ Zrt. cash-pool követelés 6 535 713 eFt (2019. évben: 5 413 891 eFt volt)

Az egyéb követelések megbontása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
Kaució, óvadék	75 086	53 948
Ajándék utalvány, ajándék	128	0
OMB előleg	1 559	1 920
Dolgozói előleg elszámolási számla	0	485
Egyéb hitel kölcsön szerződés	17 126	12 216
Iskola rendszerű képzés	0	215
Előleg ÁFA elszámolási számla	1 299 195	1 498 634
Biztosítékok	39 163	21 371
TAO elsz.	2 063	0
Helyi Iparüzési adó	6 670	0
OEP terhére	6 943	5 657
Egészségpénztári elsz.	660	0
Egyéb követelés	216	664
Összesen	1 448 809	1 595 110

A Társaságnak nincs értékpapír állománya.

A pénzeszközök záró állománya 143 831 eFt-tal (206 222 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 2020.12.31-én 204 222 eFt volt.

1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 529 656	3 479 870	-49 786	-1%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	24 847	38 555	13 708	55%
Összesen	3 554 503	3 518 425	-36 078	-1%

A mérleg sor az alábbi főbb tételeket tartalmazza:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
KMT Üzemeltetés	137 692	29 800
"Pandémiás" fejlesztés	0	668 963
KSZ Üzemeltetés	1 237 495	1 424 085
KSZ ASP Üzemeltetés	447 284	100 977
"B" Fejlesztési feladatlapok	430 091	565 356
RFA fejlesztés	239 353	315 505
ÁAFK Alkalmazáskatalógus	710 236	187 840
Robotzsaru üzemeltetés	280 448	53 886
EES	0	125 096
NVI Feladatok	47 057	8 340
Egyéb	0	22
Összesen	3 529 656	3 479 870

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege érdemben nem változott (1%-kal csökkent) az előző évhez képest. A fenti feladatokra kötött Közszolgáltatási szerződések elszámolására 2021-ban kerül sor.

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
Szoftver licenkek	7 258	20 966
Alvállalkozói díj	17 589	17 589
Összesen	24 847	38 555

2. Források

2.1 Saját tőke

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás %
Jegyzett tőke	63 400	63 400	0	0%
Eredménytartalék	1 023 374	1 131 978	108 604	11%
Adózott eredmény	108 604	39 785	-68 819	-63%
Összesen	1 195 378	1 235 163	39 785	3%

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

2.2 Céltartalékok

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás%
Céltartalék a várható kötelezettségekre	146 205	146 205	0	0%
Céltartalék jövőbeni kötelezettségekre	50 000	10 000	-40 000	-80%
Összesen	196 205	156 205	-40 000	-20%

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 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 2020-es évben azonos összeggel szerepel.

A Belügyminisztériummal kötött Közszoolgáltatási Szerződések 2020. évi elszámolása jelenleg folyamatban van, de a Belügyminisztérium által – a vizsgálatok aktuális állapota szerint - kiadott nyilatkozat szerint az elszámolási különbözet várhatóan nem lesz jelentős, ezért Társaságunk erre vonatkozóan céltartalékot nem képzett.

A Társaság budapesti telephelyeit 2020-ban összevonta és – több ütemben – egy új telephelyre költözött. A korábbi telephelyei közül a Róbert Károly körüti bérelt ingatlanon elvégzett felújítások könyv szerint értékét a bérleti szerződés megszűnésének napján (2021.03.07-én) ráfordításként elszámoljuk. Erre, valamint a telephely takarításának és a telephely szerződés szerinti helyreállításának költségére 10 000 000 Ft céltartalék szükséges. Tekintettel arra, hogy a budapesti telephelyek költöztetésével kapcsolatos költségekre előző évben 50 000 000 Ft céltartalék lett képezve, így ebből már 40 000 000 Ft feloldására 2020-ban sor került.

2.3 Kötelezettségek

2.3.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

2.3.2 Rövidlejáratú kötelezettségek

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás %
Vevőktől kapott előlegek	6 111 029	7 049 131	938 102	15%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	679 068	1 238 472	559 404	82%
Rövid lej. köt. kapcsolt vállalkozással szemben	122 089	77 340	-44 749	-37%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 362 886	2 658 232	-704 654	-21%
Összesen	10 275 072	11 023 175	748 103	7%

A szállítók állománya 2019-ről 2020-re 559 404 eFt-tal nőtt. A növekedést a belföldi szállítói állomány 558 477 eFt-os növekedése és a külföldi szállítók 927 eFt-os növekedése magyarázza. A Belügyminisztériumtól – a Közszolgáltatási szerződésekben vállalt feladatok megvalósítására az egyes szerződések alapján járó – kapott előleg 7 049 131 eFt, ami 15%-os növekedés a tavalyi évhez képest, ami a vállalt feladatok bővülésének eredménye.

A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek a következők:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
NISZ Zrt. felé szállítói tartozás	12 777	14 047
Kopint-Datorg Kft. felé szállítói tartozás	9 312	63 293
Alapítókcal szembeni kötelezettség	100 000	0
Összesen	122 089	77 340

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
ÁFA	1 500 325	675 064
Állami adók	573 653	795 563
Cégauto adó	0	50
Társasági adó	0	7 658
Helyi iparűzési adó	0	19 284
Innovációs hozzájárulás	16 352	11 730
Fel nem vett járandóság	310 890	310 535
Ajánlati biztosítékok	28 604	44 579
Támogatásokra kapott előlegek	928 986	790 487
Egyéb költség	4 076	3 282
Összesen	3 362 886	2 658 232

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

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	304 722	304 722	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	193 005	138 196	-54 809	-28%
Halasztott bevételek	4 520 721	5 674 461	1 153 740	26%
Összesen	4 713 726	6 117 379	1 403 653	30%

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának 304 722 eFt-os tétele a Közzolgáltatási szerződés terhére már elszámolt eszközök 2020.12.31-ét követően felmerülő értékcsökkenésének fedezeteként került elhatárolásra.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
Alvállalkozói díj	77 639	123 327
Könyvvizsgálati díj	1 450	1 450
Üzemorvos	0	3 500
Szakértői díj	63 509	0
Ingatlanmal kapcsolatos költség	690	9 776
IT üzemeltetési díj	980	0
Licenz díjak	9 150	0
2017/2018. évi prémium és járulékok	19 992	0
Egyéb költség	19 595	143
Összesen	193 005	138 196

A halasztott bevételek főbb tételei:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
TÜAP	66 781	1 039
KKIR2	84 434	15 626
KAWSW	1 378 567	1 647 013
ASP2	726 408	991 233
SZEÜSZ	208 360	227 737
NAVASZ	1 920 474	2 581 517
INNOVA	135 697	135 697
EHVB	0	74 599
Összesen	4 520 721	5 674 461

B) Eredménykimutatás

A Társaság a tárgyévet 39 785 eFt adózott eredménnyel zárta.

1. Értékesítés nettó árbevétele

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 164 409	10 931 414	1 767 005	19%
Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
Összesen	9 164 409	10 931 414	1 767 005	19%

A Társaság árbevétele 1 767 005 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, külföldi árbevétele nem volt.

Árbevétel fő tevékenységek szerinti megbontása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
Üzemeltetési árbevétel	6 594 613	7 047 839
Fejlesztésből eredő árbevétel	2 543 669	3 870 743
Áruértékesítésből eredő árbevétel	2 047	4 647
Egyéb tevékenységből befolyt árbevétel	24 080	8 185
Összesen	9 164 409	10 931 414

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

2. Aktivált saját teljesítmények

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás %
Saját termelésű készletek állományváltozása	1 354 456	696 674	-657 782	-49%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	396 869	239 296	-157 573	-40%
Összesen	1 751 325	935 970	-815 355	-47%

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

Saját termelésű készletek állománya:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
SZEÜSZ	30 379	695
EHVB	762	73 837
NAVASZ	830 660	512 193
ASP2	356 957	104 542
INNOVA	135 698	0
KIOSK	0	401
NEMZETI LABOR 2020	0	5 006
Összesen	1 354 456	696 674

Saját előállítású eszközök aktivált értéke:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
KAKSW	396 869	234 968
ÁAFK igénybevétel	0	4 328
Összesen	396 869	239 296

3. Egyéb bevételek

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás %
Egyéb bevételek	159 146	336 103	176 957	111%
Összesen	159 146	336 103	176 957	111%

Az egyéb bevételek az alábbiakat tartalmazzák:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1 513	1 313
Kapott bírság, kötbér, kés. kamat, kártér.	1 251	599
Dolgozóktól kapott térítés	184	1 081
Céltartalék feloldás	3 350	40 000
Költségek ellentételezéséhez kapott támogatás	2 100	151 716
Leltártöbblet tárgyi eszköz	1 292	0
Fejlesztési célú támogatás	148 215	134 550
Egyéb bevételek összesen	1 241	6 844

Összesen**159 146****336 103**

A fejlesztési célú támogatás 134 550 eFt-os értéke a KKIR2 és a TÚAP projektekkel kapcsolatosan elhatárolt halasztott bevétel értékcsojkenéssel arányos feloldását tartalmazza. A költségek ellentételezéséhez kapott támogatás 151 716 eFt értékben a pandémia miatt K+F munkatársak bérköltségéhez kapott állami támogatást tartalmazza

4. Anyagjellegű ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás %
Anyagköltség	45 096	47 641	2 545	6%
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 557 469	1 688 681	131 212	8%
Egyéb szolgáltatások értéke	29 950	38 064	8 114	27%
Eladott áruk beszerzési értéke	21 860	19 390	-2 470	-11%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 394 001	2 196 716	802 715	58%
Összesen	3 048 376	3 990 492	942 116	31%

A Társaság anyagjellegű ráfordításai az előző évhez viszonyítva 942 116 eFt-al növekedtek.

A növekedést elsősorban a feladatok bővülése miatt igénybevett szolgáltatások növekedése és az új feladatokhoz kapcsolódó közvetített szolgáltatások növekedése jelentette.

Anyagköltségek eloslzása:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
Üzemanyag költség	25 509	19 326
Karbantartási anyagok, alkatrészek	6 516	11 589
Áramdíj	8 446	10 294
Irodaszer költség	3 575	2 505
Egyéb költség összesen	1 050	3 927
Összesen	45 096	47 641

Az igénybe vett szolgáltatások az alábbi főbb tételekből állnak össze:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
Épület, építmény, egyéb bérleti díj	228 948	358 410
Hr, könyvelési szolgáltatások díja	72 822	59 595
Üzletviteli, egyéb gazdasági költségek	504	341
Ingatlankezelés díja	129 682	100 240
Jogi költségek	12 450	12 600
Gépjármű bérleti díjak	51 166	71 312
Telefon, internet, mobil díjak	27 854	47 143

Utazási, kiküldetési költség, taxi, parkolás, autóp. díjak	8 702	8 384
Reklám, marketing költségek	15 659	12 915
Szoftverkövetés, üzemeltetés díja	132 750	176 284
Takarítás költsége	11 850	17 943
Javítási, karbantartási költségek	16 330	18 625
Könyvvizsgálati díj, számviteli szaktanácsadás	6 247	4 719
Oktatás, továbbképzés	176 077	6 188
Munkaerő kölcsönzés	10 215	12 971
Programozás, mérnöki díj, egyéb szakértői díj	616 857	683 426
Közbeszerzési eljárással kapcsolatos költség	20 082	31 725
Egyéb szolgáltatási díjak, költségek összesen	19 274	65 860
Összesen	1 557 469	1 688 681

Egyéb szolgáltatások értékének megbontása a tárgyévben:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
Banki költség	28 707	36 796
Biztosítási díjak	706	1 060
Hatósági díjak, illetékek összesen	537	208
Összesen:	29 950	38 064

5. Személyi jellegű ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás %
Bérköltség	5 747 491	5 988 147	240 656	4%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	376 247	370 275	-5 972	-2%
Bérfizetések	1 206 513	1 117 954	-88 559	-7%
	7 330 251	7 476 376	146 125	2%

A Társaságnál a 2020-es üzleti évben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 541,1 fő volt, ami 25 fős növekedés a 2019-as létszámhoz (516,1 fő) képest. Az átlagbér 0,6%-kal csökkent.

Bérfizetések megoszlása:

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
Szociális hozzájárulási adó	1 076 868	989 616
EHO	9 410	0
Rehabilitációs hozzájárulás	34 598	39 267
Szakképzési hozzájárulás	85 637	89 070
Kifizetői TB	0	1

Összesen	1 206 513	1 117 954
-----------------	------------------	------------------

6. Értécsökkenési leírás

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás%
Értécsökkenési leírás	330 471	431 665	101 194	31%
Összesen	330 471	431 665	101 194	31%

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 85 990 eFt, a lineáris leírási móddal elszámolt értécsökkenés értéke pedig 345 675 eFt volt 2020. évben. A tárgyévben elszámolt értécsökkenési leírás értékben kifejezve 31%-os növekedést mutat az előző évi értécsökkenéshez viszonyítva.

7. Egyéb ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás %
Egyéb ráfordítások	240 184	244 060	3 876	2%
Összesen	240 184	244 060	3 876	2%

Az egyéb ráfordítások főbb tételei:

	(Adatok ezer Ft-ban)	
	2019.12.31	2020.12.31
Céltartalék képzés	50 000	0
Idegenforgalmi adó:	14	16
Helyi iparüzési adó:	154 069	173 353
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke:	84	0
Alapítványi támogatás:	8 000	1 000
Innovációs járulékok:	23 110	26 003
Káreseményekkel kapcsolatos költségek:	1 474	320
Cégautó adó:	193	201
Bírság, kötbér, késedelmi kamat:	989	1 745
Gépjárműadó:	71	63
Térítés nélkül átadott eszközök értéke:	0	23 200
Egyéb ráfordítások:	2 180	18 159
Összesen:	240 184	244 060

8. Pénzügyi műveletek eredménye

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás%
Pénzügyi műveletek bevételei	203	265	62	31%
Kapott járó kamat	0	3	3	-
Deviza és valutakészlet árfolyam nyereség	1	0	-1	-
Dev. köt. árfolyamkülönbözet	202	262	60	30%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	821	685	-136	-17%
Fizetendő kamatok és ráfordítások	213	2	-211	-99%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	608	683	75	12%
Összesen	-618	-420	198	-32%

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

MUTATÓSZÁMOK

A) Eszközök összetétele

Eszköz megnevezése	Előző időszak %	Tárgyidőszak %
Befektetett eszközök	12,44%	13,33%
Immateriális javak	10,79%	10,20%
Tárgyi eszközök	1,65%	3,13%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
Forgóeszközök	65,86%	67,69%
Készletek	21,05%	22,23%
Követelések	42,67%	44,35%
Pénzeszközök	2,14%	1,11%
Aktív időbeli elhatárolások	21,70%	18,98%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

B) Pénzügyi helyzet alakulása

A Társaság számlavezető bankja a K&H Bank Zrt. A Társaság kártyafedezeti egyenlege 2020. december 31-én 2 000 eFt, a folyószámla hitelkeret rendelkezésre állás év végi egyenlege 0 Ft.

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

A Társaság 2020. évi Társasági adóját a minimum adó számításával 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	Megosztás
	e Ft-ban	e Ft-ban	%-ban	%-ban
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 164 409	10 931 414	19%	97%
Egyéb bevételek	159 146	336 103	111%	3%
Pénzügyi műveletek bevételei	203	265	31%	0%
Bevételek összesen	9 323 758	11 267 782	21%	100%

Ráfordítások alakulása és összetétele

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Megoszlás
	e Ft-ban		%-ban	
Anyagjellegű ráfordítások	3 048 376	3 990 492	31%	33%
Személyi jellegű ráfordítások	7 330 251	7 476 376	2%	62%
Értécsökkenési leírás	330 471	431 665	31%	3%
Egyéb ráfordítások	240 184	244 060	2%	2%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	821	685	-17%	0%
Ráfordítások összesen	10 950 103	12 143 278	11%	100%

D) Egyéb adatok elemzése

Jövedelmezőségi mutatók

Mutató megnevezése	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
	% -ban		
A saját tőke jövedelmezősége (Adózott eredmény/Saját tőke)	9,09	3,22	- 64,55
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredm./Össz.eszköz)	0,66	0,21	- 67,62
Árbevétel arányos nyereség (Adózott eredm./nettó árbev. és egyéb bev)	1,16	0,35	- 69,69
Az eszközök jövedelmező képessége (Üzemi eredm./Összes eszköz)	0,77	0,33	- 57,15
A személyi jellegű ráfordítások jövedelmező képessége (Adózott eredmény/Személyi jellegű ráfordítások)	1,48	0,53	- 64,08

Vegyess mutatószámok

Mutatószám megnevezése	Előző időszak %	Tárgyidőszak %	Változás %
Üzemi eredm. részaránya (Üzemi eredm./Adózás előtti eredm.)	100,49	100,69	0,20
Pénzügyi eredmény részaránya (Pénzügyi eredm./Adózás előtti eredm.)	-0,49	-0,69	40,45
Az összes eszköz forgása (Nettó árbevétel és egyéb bevétel/ Összes eszköz)	56,92	60,80	6,82
A forgóeszközök forgása (Nettó árbevétel/Forgóeszközök)	84,95	87,15	2,59
Vagyon multiplikátor (Összes eszköz/Saját tőke)	1370,31	1500,36	9,49

Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek/Összes eszköz)	62,73	59,48	-	5,17
Nettó forgótőke ellátottság (Forgóe.-Rövid lej.köt./ Forgóe.)	4,75	12,12		155,02
Likviditási mutató (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelez.)	104,99	113,79		8,38
Fizetőképességi mutató (Forgóeszk.-Készletek/Rövid lej.köt.)	71,43	76,42		7,00
Rövidlejáratú hitelek aránya a forgóeszközökhöz (Rövid-lejáratú hitelek/Forgóeszközök)	0,00	0,00		-
Rövidlejáratú hitelek aránya az árbevételhez (Rövid lej. hitelek/Nettó árbevétel)	0,00	0,00		-
Saját tőke és idegen tőke aránya (Saját tőke/Kötelezettségek)	11,63	11,21	-	3,68
Tőkefeszültségi mutató (Kötelezettségek/Saját tőke)	859,57	892,45		3,83
Tőkeerősség (Saját tőke/mérlegfőösszeg)	7,30	6,67	-	8,67
Nettó forgótőke ellátottság az összes eszközhöz viszonyítva (Forgóeszközök-Rövid lej.köt./Összes eszköz)	3,13	8,20		162,10

III. Tájékoztató adatok

A 2020. évi mérlegfőösszeg 18 531 922 eFt, az adózott eredmény 39 785 eFt. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó vezetőségi javaslat az, hogy a 2020. 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 5.006 eFt értékben merültek fel.

A Társaságnál a környezet védelmét szolgáló berendezések nincsenek.

A Társaságnál környezetre káros anyagok nincsenek.

A veszélyes hulladékot is tartalmazó számítástechnikai eszközök elszállítása mérlegkésztítésig még nem történt meg.

A Társaság székhelye: 1138 Budapest, Váci út 133.

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

A Társaságnak külföldi telephelye nincsen.

Vagyonkezelésbe kapott eszköze a Társaságnak nincsen.

Az értékesítés nettó árbevételében szerepel anyavállalattól kapott bevétel, ami a B. 1. Értékesítés nettó árbevétele résznél bemutatásra került. Egyéb bevételek és pénzügyi műveletek bevételei között nincs kapcsolattal 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.

2020-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 vizont 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 Ítéletábrla 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 2020-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
Adózott eredmény levezetése	3.sz. melléklet
Cash-flow	4.sz. melléklet

2020. év

IdomSoft Zrt.

1. sz. melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

adatok Ft-ban

Immateriális javak, tárgyi eszközök megnevezése	Eredeti értékek állomása			Feltérítéskorláti zárolás						Működési	Működési
	Kezdeti	Átírt értékek	Összesítés	Záró	Záró	Nyitól	Összesítés	Záró	Záró		
Immateriális javak	318 617 701	-	100 918 917	344 337 020	1 578 848 789	66 488 172	-	-	240 354 298	58 568 612	528 982 112
Immateriális javak	2 218 127 017	254 409 242	-	2 472 536 259	160 839 118	134 530 115	-	-	724 400 211	1 488 189 899	1 786 145 720
Immateriális javak	138 859 148	-	-	-	138 859 148	-	-	-	138 859 148	-	-
Immateriális javak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak	2 683 560 918	214 408 845	-	2 897 969 763	897 651 100	391 042 393	-	-	1 506 317 367	1 759 848 926	1 896 167 832
Immateriális javak	170 844 078	8 401 240	130 168 165	27 153 593	254 062 974	24 899 393	133 524 474	-	17 641 415	37 792 034	24 061 170
Immateriális javak	476 159 643	919 811 215	19 038 502	703 782 867	346 539 152	132 061 189	27 814 615	-	476 166 528	111 158 897	528 889 377
Immateriális javak	246 621 868	119 511 925	17 659 779	344 222 467	229 150 299	61 844 793	17 659 779	-	354 174 235	10 618 612	99 848 614
Immateriális javak	161 787 415	116 331 138	1 323 788	218 421 136	-	-	-	-	-	154 781 613	218 421 136
Immateriális javak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immateriális javak	897 746 046	318 118 522	837 644	1 396 802 644	773 511 416	394 457 148	394 457 148	-	367 442 120	170 350 299	578 453 951
Immateriális javak	2 683 233 265	883 016 828	228 118 522	4 315 168 272	1 623 168 921	431 555 240	394 457 148	-	3 645 145 146	2 638 114 015	2 470 031 793

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok**2020. december 31.**

(Adatok ezer forintban)

Megnevezés	2020.01.01	Növekedés	Csökkenés	Osztalék	Átsorolás	2020.12.31
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	1 023 374	0	0	0	108 604	1 131 978
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	108 604	39 785	0	0	-108 604	39 785
Összesen	1 195 378	39 785	0	0	0	1 235 163

Adózott eredmény levezetése

(Adatok ezer forintban)

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Nettó árbevétel	9 164 409	10 931 414
Egyéb bevételek	159 146	336 103
Pénzügyi bevétel	204	265
Összes bevétel	9 323 759	11 267 782
Csökkentő tételek	0	0
Növelő tételek	0	0
Korrigált eredmény	9 323 759	11 267 782
Jövedelem-(nyereség-)minimum	186 475	225 356
Társasági adó	16 783	20 282

2019. évi Társasági adó önellenőrzés 2020-as könyvelési időszakban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
2019/2020. évi beszámolóban	16 376	20 689
2020-ban történt 2019. évet érintő önellenőrzés	407	- 407
Önellenőrzést követő adó számított adó	16 783	20 282

(Adatok ezer forintban)

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
	Tárgyév	Tárgyév
I. Működési cash flow	775 557	737 872
(Működési cash flow 1.-13. sorok)		
1.a Adózás előtti eredmény	124 980	60 474
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1. b Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	124 980	60 474
2. Elszámolt amortizáció	330 471	431 665
3. Elszámolt értékvesztés és visszalrás, terven felüli amortizáció	0	19 429
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	46 650	-40 000
5. Befektetett eszközök, részesedések értékesítésének eredménye	-1 429	-1 313
6. Szállítói kötelezettség változása	4 002 196	1 497 506
6/A. Kapcsolt felekkel szembeni egyéb kötelezettségek változása	-96 177	-44 749
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-984 289	-704 654
8. Passzív időbeli elhatárolás változása	3 027 244	1 403 653
9. Vevőkövetelés változása	1 053 924	39 169
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	-6 129 913	-1 938 697
11. Aktív időbeli elhatárolás változás	-581 724	36 078
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-16 376	-20 689
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow	-675 491	-881 703
(Befektetési cash flow 14. - 18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-677 004	-883 016
15. Befektetett eszközök eladása	1513	1 313
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Finanszírozási cash flow	0	0
(Finanszírozási cash flow 19. - 26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel- és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
23. Részvénybevonás tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, pótbefizetés visszafizetése	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+ II. + III. sorok)	100 066	-143 831
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	100 066	-143 831



S&M Economix

Budapest, 1113 Karolina út 16.

www.smeconomix.com

2021. 07. 18.
34000/297-J/20207

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az IdomSoft Informatikai Zrt. alapítójának

Vélemény

Elvégeztük az IdomSoft Informatikai Zrt. ("a Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 18.531.922 eFt, az adózott eredmény 39.785 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 jövőbeli helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az IdomSoft Zrt. 2020. 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 beszámolóknak 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 nyilváníttatása.

Véleményünk szerint az IdomSoft Zrt. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az IdomSoft Zrt. 2020. 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 beszámolóért 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 érvényesítését 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észreérhet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, figyelten a 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 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, 2021. április 22.


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


Méhész Tamásné
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 003296

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