

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

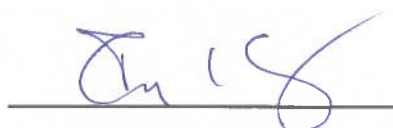
Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Tel: 06/1-253-0770

2024.01.01-2024.12.31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2025.03.25



ügyvezető

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyöker u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
1.

Rákosmente Kft.		
Statistikai számjel: 11963808421111301		
Cégjegyzék száma: 01-09-685488		
MÉRLEG		2024.12.31
	előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	44 659	51 071
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	486
Vagyoni értékű jogok	0	486
Szellemi termékek	0	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	44 659	50 585
Ingatlanok	1 825	1 779
Műszaki berendezések, gépek, járművek	27 398	20 531
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 436	26 059
Beruházások, felújítások	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	2 216
Ingatlanok terv értékhelyesbítése	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesb.	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	786 552	705 256
I. KÉSZLETEK	9 738	15 752
Anyagok	4 331	3 847
Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 676	9 365
Áruk	51	46
Készletekre adott előleg	3 680	2 494
II. KÖVETELÉSEK	123 080	250 413
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	97 173	222 260
Követelés részes.visz-ban lévő vállalkozással szemben	0	0
jegyzett, de be nem fiz.tőke	0	0
Egyéb követelések	25 907	28 153
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	653 734	439 091
Pénztár, csekk	356	180
Elszámolási betétszámla, lekötött betét	653 378	438 911
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	147	1 069
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	147	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	1 069
Halasztott ráfordítás	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	831 358	757 396
D. SAJÁT TŐKE	239 082	242 696
I. Jegyzett tőke	58 000	58 000
ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	31 522	31 522
IV. Eredménytartalék	40 249	31 509
V. Lekötött tartalék	59 719	62 611
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	49 592	59 054
E. CÉLTARTALÉKOK	32 787	23 827
F. KÖTELEZETTSÉGEK	555 066	489 243
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	555 066	489 243
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	149 872	220 499
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	298 127	122 331
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	107 067	146 413
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 423	1 630
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 423	1 630
Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	831 358	757 396

Budapest, 2025.03.25

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyöker u. 20.
Adószám: 11963808-2-42





Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

2024.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

	EREDMÉNYKIMUTATÁS	előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 620 979	3 072 574
	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele:	2 620 979	3 072 574
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke:	0	0
III.	Egyéb bevételek:	477 603	582 619
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
	Anyagköltség	77 816	94 628
	Igénybevett szolgáltatások értéke	248 412	247 992
	Egyéb szolgáltatások értéke	18 865	22 215
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 829 541	2 167 514
IV.	Anyagjellegű ráfordítások:	2 174 634	2 532 349
	Béreköltség	661 210	814 987
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 169	39 828
	Bérfárulékok	72 451	85 320
V.	Személyi jellegű ráfordítások:	774 830	940 135
VI.	Értékcsökkenési leírás:	19 181	16 228
VII.	Egyéb ráfordítások összesen:	74 485	87 038
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	55 452	79 443
	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	2 185
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei:	1	2 186
	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6	17
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai:	6	17
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5	2 169
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	55 447	81 612
XIII.	Adófizetési kötelezettség	5 855	22 558
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	49 592	59 054

Budapest, 2025.03.25

Rákosmente Kft.
1173 Bp. Gyökér u. 20.
1012, 03.07

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

2024.12.31

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

453 Vevőtől kapott előleg:	0
4581 Tulajdonossal szemb.r.lej.köt.	122 331 208
459 Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució.gar.köt)	612 766
461 Társasági adó	14 087 730
462 Személyi j.adófizetési kötelezettség:	18 589 000
463-464 Költségvetési befizetési kötelezettség:	37 853 731
466-467 ÁFA fizetési kötelezettség	11 167 000
4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0
4696 Gépjárműadó elszámolási számla	0
471,472 Jövedelemelszámolási számla:	45 796 325
479 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	18 305 673
Összesen:	268 743 433
	268 743

Budapest, 2025.03.25

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyöker u. 20.
Cégjegyzék szám: 11963808-2-42
1.

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

2024.12.31

Egyéb követelés:

36 Egyéb követelések	22 143 966
461 Társasági adó	0
466-467 ÁFA fizetési kötelezettség	0
4695 Helyi iparűzési adó elszámolási számla	6 008 586
Összesen:	28 152 552
	28 153 eFt

Budapest, 2025.03.25

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyökér u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
1.



*RÁKOSMENTE VÁROSFELJESZTŐ, VÁROSÜZEMELTETŐ,
KIVITELEZŐ, KARBANTARTÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.*

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz

A Rákosmente Kft 2024. évi beszámoló kiegészítő melléklete

I. Rákosmente Kft.

A Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2007. 09. 11-én alakult.

A Cég rövidített neve: Rákosmente Kft.

A Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatának Képviselőtestülete 238/2007.(V.30.) számú határozatában döntött a Lakás-17 Kft. Ép-17 Kft-be történő beolvadásáról.

A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2007. szeptember 11. napján Cg 01-09-685488 cégjegyzékszám, 17.500.000 Ft jegyzett tőkével bejegyezte a jogutód Rákosmente Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot.

A tulajdonos 572/2008 (XII.11.) Kt. határozatában döntött a Cég jegyzett tőkéjének emeléséről, így 2009. 12. 31-i állapot szerint az 30.000.000 Ft-ra emelkedett.

A Cég jegyzett tőkéje (2010. 02. 02-i állapot szerint) 1.000.000 Ft-ra változott, a Cg.01-09-685488/73.sz. Cégbírósági végzés értelmében.

2010. március 31-én, a Cégbíróság Cg.01-09/685488/80.sz. végzése értelmében, 10.000.000 Ft-ra nőtt a Cég jegyzett tőkéje.

Ezt követően, 2011. november 22-vel változott a Társaság saját tőke szerkezete, amikor is Budapest Főváros XVII. Kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselőtestülete 273/2011. (VIII. 25.) Kt. számú határozatában döntött a Pro Rákosmente Kft-nek a Rákosmente Kft-be, jogutódlással történő beolvadásáról, amelyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2011. november 22. napjával, Cg 01-09-685488/96 cégjegyzékszám, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyzett be.

Egyidejűleg a Rákosmente Kft. szervezetén belül önálló városfejlesztési divízió került kialakításra, a korábbi (törzs) szervezet mellett.

A Cég jegyzett tőkéje jelenleg (2013. 09. 11-i állapot szerint) 58.000 ezer Ft, miután a tulajdonos önkormányzat 80.000 ezer Ft tőke kivonásáról döntött 154/2013.(V.23.) sz. Kt. határozatában.

A Rákosmente Kft. tevékenységét a Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatával kötött „MEGÁLLAPODÁS” alapján végzi, mind a kötelezően elvégzendő mind az önként vállalt önkormányzati közfeladatok, illetve közszolgáltatások ellátása tekintetében. Az árbevétel döntő része ezen megállapodásban rögzített feladatok ellátásából származik.

A tulajdonos Önkormányzat 338/2011. (X. 27.) Kt. számú határozatában döntött sport divízió 2012. év január 15.-én történő létrehozásáról, a Rákosmente Kft. szervezetén, mint 100%-ban az Önkormányzat tulajdonát képező társaságon belül.

A tulajdonos Önkormányzat 28/2013. (I. 24.) Kt. számú határozatában elfogadta a Rákosmente Kft., Önkormányzattal meglévő Megállapodásának módosított, új változatát, amely magában foglalja az Intézményműködtetési Részleg által ellátandó feladatokat rögzítő Közzolgáltatási Szerződést is.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2013. július 11-i ülésén 251/2013 (VII. 11.) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak ismételt

bővítéséről, módosítva a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, többször módosított megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) elválaszthatatlan 8. számú mellékletét képező, a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött kiegészített közszolgáltatási szerződést, megalkotva és 2013. augusztus 5. napjától hatályba léptetve a Kiegészített . 2 számú Közszolgáltatási Szerződést.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2019. december 12-i ülésén 296/2019. (XII. 12.) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak módosításáról. Ennek következtében a Rákos-patak menti sport-, szabadidő és rekreációs övezet ingatlanjai üzemeltetési és hasznosítási feladatait (hrsz-ok: 128531/1, 128579, 128580/1, 128580/2, 128597-128605, - természetben a 1173 Budapest, Pesti út 88. alatti és szomszédos ingatlanok) a multifunkciós sport- és rendezvénycsarnok építkezése miatt visszaveszi. Egyúttal ennek megfelelően 2020. január 1-vel a Megállapodás 6. sz. melléklete módosításra került.

A Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, 2022. augusztus 25-én kelt. megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) rendelkezik a törzs szervezet feladatainak ellátásáról, mely Megállapodás az eddig hatályban lévő Megállapodást, felek közös megegyezésével megszünteti.

A társaság székhelye: 1173 Budapest, Gyökér u. 20.

A Társaság adószáma: 11963808-2-42

A Társaság cégjegyzékszám: 01-09-685488

A Társaság KSH száma: 11963808-4100-113-01 (2025. január 1-től)

Főtevékenysége: lakó és nem lakóépület építése

A Rákosmente Kft. a Budapest Főváros XVII kerület Rákosmente Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló társasága.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy:

A vállalkozás 2024. üzleti évében az ügyvezetést Fehér Károly ügyvezető látta el. Lakcím: 1106 Budapest, Köszméte u.32./B. fsz. 4.

Vezető tisztségviselők:

Felügyelő bizottság: Némethné Sári Irén - elnök,

Kovács István - tag,

Virág Mihály - tag.

Az Önkormányzatnak, mint tulajdonosnak célja maximálisan figyelembe venni az önkormányzat és a kerület lakosságának érdekeit.

Cég feladatai:

- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő, az önkormányzat által alapított költségvetési szervek által használt ingatlanokkal kapcsolatos karbantartási feladatok
 - azonnali hibaelhárítás,
 - eseti karbantartás,
 - tervszerű karbantartás

- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel kapcsolatos feladatai:
 - Az üzemeltetéssel és karbantartással kapcsolatos feladatok
 - Bérlemény és épületellenőrzések
 - Egyéb ügyviteli feladatok
- Munka- és tűzvédelmi feladatok az önkormányzat által alapított költségvetési szerveknél
- Társasházi tulajdonközösségekben megjelenő konkrét tulajdonosi kötelezettségekkel járó ügyviteli feladatok
- Városfejlesztési és projektmanagement tevékenység
- Sportszervezési és az ehhez kapcsolódó üzemeltetési tevékenység
- Intézményműködtetési – tálalókonyhák nem teljes körű – feladatok ellátása

A Számviteli politika fő vonásai

A Rákosmente Kft. gazdálkodásáról, vagyoni helyzetéről, eredményességéről kettős könyvvizsgálattal alátámasztott éves beszámolót készít.

A beszámolója a Számviteli törvény szerinti "A" változatú mérleget és "A" változatú összköltség-eljárással készített eredmény-kimutatást tartalmaz.

Vállalkozás pénzügyi éve megegyezik a naptári évvel.

Mérleg fordulónapja: 2024.12.31.

Beszámoló készítésének időpontja: 2025. március 25.

Jelen beszámoló a 2024. január 1-jétől 2024. december 31-ig tartó időszakot öleli fel.

Eszközök értékelése:

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen kerülnek értékelésre, csökkentve a terv szerinti, terven felüli értékcsökkenési leírással és növelve a visszaírással.

A Társaság a valós értékelés módszerét nem alkalmazza.

A tárgyi eszközök, illetve beruházások a beszerzési, illetve előállítási költségeken kerülnek értékelésre, csökkentve a terv szerinti, terven felüli értékcsökkenési leírással és növelve a visszaírással. A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik bruttó érték alapján lineáris módszerrel. A 200 e Ft egyedi bruttó érték alatti eszközöket egy összegben leírjuk. Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számoljuk el addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Az értékcsökkenés elszámolása a következő módszerrel történik.

Időarányos leírás

a) Bruttó érték alapján

– Lineáris (állandó kulcsok szerint):

- ingatlanok: 2%,
- műszaki gépek, berendezések, felszerelések: 14,5%,
- járművek 20%,
- számítástechnikai eszközök 33%.

Immateriális javak értékcsökkenése

Az üzleti vagy cégértéket 5 év vagy ennél hosszabb idő alatt, a befejezett kísérleti fejlesztés, továbbá a befejezett alapítás-átstrukturizálás aktivált értékét 5 év vagy ennél rövidebb idő alatt írjuk le. Amennyiben a társaságunk az üzleti vagy cégértéket 5 évnél hosszabb idő alatt írja le, azt a kiegészítő mellékletben indokolnunk kell.

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Társaságunknál – elszámolandó értékcsökkenés megállapítása során a tárgyi eszközök értékcsökkenésének megállapításánál irányadónak tekintjük a következőket:

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a földterület, a telek (a bányaművelésre, veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek kivételével), az erdő bekerülési (beszerzési) értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál. Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni a képzőművészeti alkotásnál, a régészeti leletnél, valamint az olyan kép- és hangarchívumnál, illetve egyéb gyűjteménynél, egyéb eszköznél, amely értékéből a használat során sem veszít, illetve amelynek értéke - különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan - évről évre nő. Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják (Sztv.52. § (5-6-7) bekezdés)

Az értékcsökkenés elszámolásának kezdő időpontja

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezést, használatba vételt követő első naptól történik.

Társaságunknál az értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása havonta történik.

Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása

A társaság szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró tárgyi eszközök esetében - azok élettartama alatt az üzembe helyezéskor, használatba vételkor meghatározott, megtervezett értékcsökkenés megváltoztatható, ha az értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben lényeges változás következett be. Erre akkor kerülhet sor, ha a meghatározó tárgyi eszköz

- használatában;
- kihasználásában;
- hasznosítás körülményeiben;

olyan változás következett be, mely a tárgyi eszköz elhasználásaira jelentős kihatással van.

Az 200 ezer forint alatti kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolásának szabályai

Társaságunknál a kis értékű eszközök értékhatára eszközcsoportonként a következő:

Eszköz csoport	Értéke (Ft)
Ingtatlanhoz nem kapcsolódó vagyoni értékű jogok:	200.000
Szellemi termékek:	200.000
Tárgyi eszközök:	200.000

Az érték maximum 200 ezer forint!

A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának szabályai

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközknél elszámolni akkor, ha

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- d) a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása esetében az eszköz továbbra is állományba marad.

A vásárolt készleteket mérlegelt átlagáron tartjuk nyilván. Év végén a leltározási szabályzat alapján elvégeztük a leltározást. A leltározás kiterjedt nem csak a raktárban tárolt készletekre, hanem az idegen helyen tárolt készletekre is. A leltározás mennyiségi felvétel alapján történt, amely leltárívekre került felvezetésre, és meghatározásra került a mennyiségek alapján a készletek értéke is.

A leltározó bizottság a közvetített szolgáltatások leltározását a nyilvántartás alapján munkánkként egyesével egyeztetve végezte. Mérleg béli értékét a szolgáltatások számlázott értékének összege adja.

A Kft-nél a befejezetlen termelés értékét a még tovább nem számlázott, már elvégzett munka értékének összege adja.

Követeléseket és kötelezettségeket analitikus nyilvántartás alapján, bekerülési értéken, a másik féllel egyeztetve szerepeltetjük a mérlegben. A behajthatatlannak minősülő követelések, a felszámolás alatt lévő vevők, illetve a már nem létező vevők tartozásából áll, illetve a nagyon kisösszegű elavult követelésekből, amit ráfordításként kellett lekönyvelni. A vállalkozás értékvesztést számol el, ha a követelés megtérülését bizonytalannak ítéli meg.

Halasztott adó követelése nincs.

Aktív időbeli elhatárolás

- az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegek, melyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el,
- olyan árbevétel, egyéb bevétel, melyek csak a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Kötelezettségek:

- Hátrasorolt kötelezettségek

- Hosszú lejáratú kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek: azok a tartozások, melyek nem hátra soroltak, és melyek futamideje egy évnél hosszabb. Jelzáloggal biztosított kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek: azok a tartozások, melyeknek futamideje maximum 1 év. Itt kell feltüntetni a hosszú lejáratú kötelezettségek tárgyévre vonatkozó részét is.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

- **Vevőktől kapott előleg:** a vevőktől az áruszállítás teljesítését megelőzően kapott előlegeket itt kell szerepeltetni.
- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):** az áruszállításokból, idegenek által végzett szolgáltatásokból eredő tartozásokat itt kell szerepeltetni.
- **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.**
- **Egyéb (rövid lejáratú) kötelezettségek:** azok a rövid lejáratú kötelezettségek, melyek a fenti kategóriákba nem sorolhatóak.
 - Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek
 - Társadalombiztosítással szembeni tartozások
 - Adóhatósággal szembeni tartozások

Halasztott adó kötelezettsége nincs.

Kötelezettségek értékelése:

- Kapott összegben
- Számla szerinti bekerülési értéken

Passzív időbeli elhatárolás a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált szerződések, beérkezett számlák alapján képzett érték.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értékét az Immateriális javak, Tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök értéke adja.

A vállalkozás a tevékenységéhez szükséges eszközökkel rendelkezik. Az immateriális javak között a kft. az alaptevékenységéhez és saját ügyviteléhez szükséges vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket szerepelteti.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása a 2024-es üzleti évben (eFt):

Bruttó érték változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	15.006	591	873	14.724
Ingatlanok és kapcsolódó. vagyoni értékű jogok	18.145	0	0	18.145
Műszaki gépek, berendezések, járművek	168.465	279	2.896	165.848
Egyéb berendezések, gépek, járművek	112.018	19.554	3.152	128.420
összesen:	313.634	20.424	6.921	327.137

A halmozott tervszerinti értékcsökkenés változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	kerekítés	Záró
Immateriális javak	15 006	105	873		14 238
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 320	46	0	-1	16 365
Műszaki berendezések, gépek, járművek	141 067	7 146	2 895		145 318
Egyéb berendezések, gépek, járművek	96 582	8 931	3 152		102 361
Összesen	268 975	16 228	6 920	-1	278 282

Az éves elszámolt tervszerinti értékcsökkenés bemutatása:	Lineáris	Egy összegű	Összesen
Immateriális javak	105	0	105
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46	0	46
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6.452	694	7.146
Egyéb berendezések, gépek, járművek	8.652	279	8.931
Összesen	15.255	973	16.228

Befektetett pénzügyi eszközök

Mérlegsor értéke: nulla.

II.2. Forgóeszközök

Készletek

A készletek értéke: 15.752 ezer Ft, mely 46 ezer Ft értékű göngyöleget, 9.365 ezer Ft összegű, az Önkormányzatnak még tovább nem számlázott közvetített szolgáltatást, 3.399 ezer Ft tűzifa készletet, 448 ezer Ft raktár anyagkészletet és 2.494 ezer Ft készletekre adott előleget tartalmaz.

Követelések

Követelések értéke: 250.413 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból értéke 222.260 e Ft, melyből le nem járt vevő követelés 218.535 ezer Ft, egy hónapon belül lejárt 2.065 ezer Ft, egy és kettő hónap között lejárt 0 Ft, két hónapon túl lejárt 1.660 ezer Ft.

Egyéb követelések (e Ft):

különféle egyéb követelés (ÁFA, költségvetési kiutalási igény)	22.144
társasági adó	0
helyi iparüzési adó	6.009
Összesen:	28.153

Az egyéb követelések összege az előző évhez képest 25.907 e Ft-ról 28.153 e Ft-ra változott.

Pénzeszközök

A pénzeszköz 439.091 ezer Ft-ra csökkent az előző évi 653.734 ezer Ft-hoz képest.

A pénztárban 2024.12.31-én lévő készpénzállomány 180 ezer Ft, mely a sport részleg működéséből fakadóan képződött év végi maradvány.

II/3. Aktív időbeli elhatárolás: 1.069 e Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása: 1.069 e Ft

A táblázatban az adatok forintban értendők

számlaszám	bizonylatszám	partner	megjegyzes	fsz	efsz	msz	tartozik
S24/3789	IN-2024-0021013	Medicover Försakrings AB	Egészségbiztosítás 2025.01.hó elhatárolása	3923	533	KÖZPONT	173 050
S24/4428	IN-2024-0021013	Medicover Försakrings AB	Egészségbiztosítás 2025.01.hó elhatárolása	3923	533	városfejl.	7 364
S24/4429	IN-2024-0021013	Medicover Försakrings AB	Egészségbiztosítás 2025.01.hó elhatárolása	3923	533	sportdiv.	62 593
S24/4430	IN-2024-0021013	Medicover Försakrings AB	Egészségbiztosítás 2025.01.hó elhatárolása	3923	533	Iskola műk.	125 185
S24/4964	2967190	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos balesetbirt. 2025.01.01.-12.30. elh.	3923	533	sportdiv.	344 653

S24/5038	2967191	Colonnade Insurande S.A. Mo.	Csoportos balesetbzt. 2025.01.01.-12.30. elh.	3923	533	KÖZPONT	355 939
						Összesen:	1 068 784

II/4. Saját tőke

Jegyzett tőke összege 58.000 e Ft, mely tárgyévben nem változott.

Tőketartalék összege: 31.522 e Ft, mely tárgyévben nem változott.

Eredménytartalék összege 31.509 e Ft.

Lekötött tartalék összege: 62.611 e Ft.

Saját tőke elemeinek alakulása

	eFt-ban		
Saját tőke	2023.év	2024.év	változás
jegyzett tőke	58.000	58.000	-
tőketartalék	31.522	31.522	-
eredménytartalék	40.249	31.509	-8.740
lekötött tartalék	59.719	62.611	+2.892
adózott eredmény	49.592	59.054	+9.462
saját tőke	239.082	242.696	+3.614

Lekötött tartalék képzésének és felhasználásának kimutatása:

	e Ft-ban		
Megnevezés	Felhasználás	Képzés	Záró
2024.évi nyitó			59.719
2024. évi felhasználás visszavezetése	19.108		
2024.évben képzett tartalék		22.000	62.611

Lekötött tartalék összege: az eredménytartalék terhére képzett fejlesztési tartalék 62.611 ezer Ft. Ez az összeg a 2021. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 20.611 ezer Ft-ból, a 2022. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 10.000 ezer Ft, valamint a 2023. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 10.000 ezer Ft-ból, valamint a 2024.évben képzett 22.000 ezer Ft fejlesztési tartalékból tevődik össze.

Az adózás előtti eredmény 81.612 ezer Ft, a társasági adófizetési kötelezettség 22.558 ezer Ft, az adózott eredmény 58.054 ezer Ft nyereség, melynek sorsáról a tulajdonos dönt.

Jóváhagyott osztalék:

Társasági adó elszámolás:

	eFt
Adózás előtti eredmény:	81 612

Társasági adóalap növelő tételek:

Számviteli tv.szerinti écs.	16 228
Bírságok (önell.pótlék kivételével):	0
Tárgyi eszköz, Immat.javak kivezet.könyv.sz.érték:	0
Követelések értékvesztése adóévben:	0
Céltartalék várható kötelezettségre	23 827
Látvány csapatsport támogatásának kieg.sport támogatás összege	0
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcs.ráfordítások	0
Összesen:	40 055

Társasági adóalap csökkentő tételek:

Előző évek elhat.vesztesége (negatív adóalapból)	0
Társasági adó tv.szerinti écs.	2 476
Előző évben elsz.értékvesztés,behajthat.miatt kivezetett követ.	0
Behajthatatlan követelés, kivéve elévült és bírósági úton sem érvényesíth. követ. 20%-a	0
Lekötött fejlesztési tartalék (max.AEE 100%, 2019.adóévtől 171/2020 (IV.30.) Korm.r.)	22 000
Munkanélk.foglalk.12 havi szoc.hj.	0
Céltartalék feloldása:	32 788
Közhasznú szervezetnek nyújtott adomány 20% (max.AEE)	2 600
Összesen:	59 864

Társasági adó meghatározása:	
Társasági adóalap:	61 803
Tao.18.§ (12) adóalap korrekció	188 837
Korrigált társasági adóalap:	250 640
TAO 9%:	22 558
Fizetendő TAO összesen:	22 558

II/5. Céltartalék

Összege: 23.827 ezer Ft, melyet várható garanciális kötelezettségek és jövőbeli kötelezettségek miatt képeztünk. Nyitó érték: 32.787 ezer Ft, tárgyévi feloldás: 32.787 ezer Ft, tárgyévi képzés: 23.827 ezer Ft.

II/6. Kötelezettségek**Hátrасorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek**

Mérlegértékük: nulla Ft.

Rövidlejáratú kötelezettségek

	e Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	220.499
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség (fel nem használt támogatás)	122.331
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	146.413
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú köt. - osztalék	
Összesen	489.243

A rövidlejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 65.823 e Ft-tal csökkent. A szállítói kötelezettség 70.627 e Ft-tal nőtt. A tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség (osztalék nélkül) 175.796 e Ft-tal csökkent, az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 39.346 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő rövid lejáratú kötelezettség 220.499 e Ft-os összegéből 207.163 e Ft le nem járt tartozás, 12.406 e Ft egy hónapon belül lejárt tartozás, egy és két hónap között lejárt 210 e Ft, két hónapon túl lejárt 720 e Ft.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

		adatok: e Ft
459	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució, garancia)	613
461	Társasági adó	14.088
462	Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség:	18.589
463-464	Költségvetési befizetési kötelezettség:	37.854
466-467	ÁFA fizetési kötelezettség	11.167
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	0
471	Jövedelemelszámolási számla:	45.796
479	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	18.306
Összesen:		146.413

II/7. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás: 1.630 e. Ft, mely mérlegfordulónap előtti időszakot érintő költségek összessége.

A táblázatban az adatok forintban értendők:

számlaszám	bizonylatszám	partner	megjegyzes	fsz	efsz	msz	tartozik
S25/94	103000613920	Fővárosi Vízművek Zrt.	Vízdíj 2024.11.29.-12.31.	514	4821	sport.3	67 852
S25/95	103000613190	Fővárosi Vízművek Zrt.	Vízdíj 2024.11.29.-12.31.	514	4821	2024/VÍZ	20 390
S25/199	101218319045	MVM Next Energiaker.Zrt.	Gázdíj 2024.12.hó	514	4821	sport.2	145 432
S25/200	110073VE1825	MVM Next Energiaker.Zrt.	Áramdíj 2024.08.26-12.31.	514	4821	sport.3	63 311
S25/202	KS-735803S-2025/98	Bp.Főv.XVII.ker. Rákospente Önkorm.	TSZ villamosenergia 2024.10.01.-10.31.	514	4821	KÖZPONT	34 654
S25/203	188724553	Magyar Posta Zrt.	Postaköltség 2024.12.16-12.31.	5271	4821	KÖZPONT	6 120
S25/204	188724553	Magyar Posta Zrt.	Postaköltség 2024.12.16-12.31.	5271	4821	TÁRSASHÁZ	3 705

S25/205	188724553	Magyar Posta Zrt.	Postaköltség 2024.12.16-12.31.	5271	4821	városfejl.	1 395
S25/206	188724553	Magyar Posta Zrt.	Postaköltség 2024.12.16-12.31.	5271	4821	sportdiv.,	1 905
S25/207	188724553	Magyar Posta Zrt.	Postaköltség 2024.12.16-12.31.	5271	4821	Iskola műk	1 395
S25/278	14317SZC25	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	Csatornadíj 2024.11.28.-12.31.	5232	4821	sport.1	706 157
S25/279	14292SZC25	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	Csatornadíj 2024.12.06.-12.31.	5232	4821	sport.3	49 562
S25/280	14293SZC25	Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	Csatornadíj 2024.12.06.-12.31.	5232	4821	sport.3	57 532
S25/517	KAPI-2025-17	Kapi és Társa Kft.	Szolárium bérleti díj 12.hó	522	4821	sport.1	6 307
S25/287	MG00134148	MOHU MOL Hulladékgazd.	Hulladékgazd. közszolg. 12.hó	5211	4821	sport.2	53 878
S25/288	MG00134148	MOHU MOL Hulladékgazd.	Hulladékgazd. közszolg. 12.hó	5211	4821	sport.3	5 879
S25/317	MG00134149	MOHU MOL Hulladékgazd.	Hulladékgazd. közszolg. 12.hó	5211	4821	ZFÁD2412	242 451
S25/318	MG00134149	MOHU MOL Hulladékgazd.	Hulladékgazd. közszolg. 12.hó	5211	4821	KÖZPONT	107 756
S25/289	MG00134150	MOHU MOL Hulladékgazd.	Hulladékgazd. közszolg. 12.hó	5211	4821	sport.1	53 878
						Összesen:	1 629 559

II/8. A mérleg főösszege

A mérleg főösszeg 757.396 ezer Ft, az előző évi 831.358 ezer Ft, mely 73.962 e Ft csökkenést jelent.

III. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 2.620.979 ezer Ft-ról 3.072.574 ezer Ft-ra növekedett. A vállalkozásnak exportértékesítésből nincs árbevétele.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

	adatok: e Ft
Magasépítés	506.441
Mélyépítés	1.394.362
Zöldfelület kezelés	816.029
Önkormányzati tul. ing. és ügyviteli és képviselői felad.	198.609
Társasházak közös képviselője	22.551
Városfejlesztési részleg bevétele	49.326
Uzodai szolgáltatás bevétele	63.432
Egyéb közszolgáltatás	11.595
Egyéb szolgáltatás bevétele	4.537
Ingatlan bérbeadás bevétele	5.692
Összesen:	3.072.574

Az aktivált saját teljesítmények

Mérleg fordulónapon a vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye nem volt.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 582.619 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1.776
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	0
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	0
Leírt követelésekre kapott összeg	0
Előző évben képzett céltartalék visszairása	32.787
Tulajdonosi támogatás – sport és intézmény működtetési részleg	544.095
Kifizetőhelyi költségtérítés	142
egyéb bevételek	3.819
Összesen:	582.619

Az egyéb bevétel 2023. évben 477.603 e Ft volt, míg 2024.évben 582.619 e Ft-ra emelkedett.

Az anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege 2.532.349 e Ft, melyből a közvetített szolgáltatások értéke 2.167.514 e. Ft. Az anyagköltség: 94.628 e. Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 247.992 e. Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

megnevezés	összeg e Ft
hulladékszállítás	3388
egyéb szállítás	194
bérleti díjak	3857
fenntartás, karbantartás	59884
közműszolgáltatás	97902
hirdetés, reklám	9737
oktatás, továbbképzés	793
utazási költségtérítés	27
postaköltség	1164
telefonköltség	4316
egyéb igénybevett anyagjellegű szolgáltatás (fénymásolás, nyomtatás)	1242
jogi, gazdasági, szakértői díjak	21294
munkavédelmi szolgáltatás	5530
foglalkozás egészségügy	1383
takarítás költsége	3044
közbeszerzési tanácsadói díj	8319
bérszámfejtés	8342
informatikai szolgáltatás	6070
könyvvizsgálói szolgáltatás	928
programok rendszerkarbantartási, felügyeleti díj	2901
humánpolitikai tanácsadás	5680

egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás (fűtés üz.ügy, kártevőirtás, sport bírói díjak)	1997
összesen:	247.992

Az egyéb szolgáltatások értéke 22.215 e Ft, mely 1.144 e Ft hatósági és igazgatási díjat, 11.840 e Ft bankköltséget, 9.231 e Ft biztosítási díjat tartalmaz.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke 940.135 e Ft (ebből bérköltség: 814.987 e Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés: 39.828 e Ft, bérjárulék: 85.320 e Ft).

Állománycsoportonkénti megoszlás (e. Ft):

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
bérköltség	496 620	318 367	814 987
szem. egyéb	22 092	17 735	39 827
járulék	43 900	41 420	85 320
ebből: Szoc. hó	39 228	38 202	77 430
ebből: szakképzési hj.	-	-35	-35
ebből kifiz. SZJA	1 688	2 058	3 746
ebből: béren kívüli szocho	1 463	1 076	2 539
ebből munkált. ter. táppénz	808	119	927
ebből: egyszerűsített fogl. közterhe	713	0	713

Vezető tisztségviselők	éves bruttó díjazása (e Ft)
ügyvezetés	16.849
felügyelő bizottság	4.400

Összehasonlító adatok 2023. évi és a 2022. évi létszámadatokat tekintve:

Megnevezés	2023. év	2024.év
Átlagos statisztikai áll. létszám (fő)	144	152
Foglalkoztatotti létszám (fő)	153	162

Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás összege: 16.228 e. Ft.

Ebből terv szerinti leírás, lineárisan: 16.228 e. Ft,

degresszíven: nulla,

teljesítmény arányosan: nulla,

egyéb módszerrel: nulla,

terven felüli értécsökkenési leírás: nulla,

visszaírt terven felüli értécsökkenés: nulla.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke 87.038 e Ft, az előző évi 74.485 e Ft-tal szemben, mely 12.553 e Ft-tal nőtt.

Értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

	adatok: eFt
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	38
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	50
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Sport, intézményi . konyhák –TE beruházás, felújítás önk. tám. technikai átvezetése	5.129
Innovációs járulék	3.061
Rehabilitációs hozzájárulás	15.848
Helyi iparüzési adó	20.405
Gépjárműadó	638
Egyéb adó (idegenforgalmi adó)	13
Céltartalékképzés	23.827
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	18.000
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	6
Kerekítési különbözet	23
Összesen	87.038

Pénzügyi műveletek bevételei: 2.186 e Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 17 e Ft

IV. Tájékoztató adatok

A Rákosmente Kft. alkalmazottainak létszáma 2024.12.31-én 159 fő. Ebből leszámítva az alkalmi munkavégzőket és a tiszteletdíjasokat 1 fő az ügyvezető, 7 fő végezte a központi adminisztrációt és a pénzügyi, számviteli tevékenységet, 16 fő magasépítési tevékenységgel, 9 fő mélyépítési tevékenységgel, 19 fő zöldfelületi tevékenységgel, 18 fő ingatlankezeléssel, 4 fő energetikai feladatok ellátásával, 27 fő sport szolgáltatás nyújtásával, 4 fő városfejlesztési feladatok ellátásával, illetve 54 fő az intézmények technikai személyzete foglalkozott.

A fizikai és szellemi megosztás szerinti, átlagos statisztikai állományi létszám részlegenkénti bontásban:

Részlegek	Fizikai	Szellemi	Összesen
Törzs	40 Fő	33 Fő	73 Fő
Fejlesztés	0 Fő	3 Fő	3 Fő
Sport	24 Fő	2 Fő	26 Fő
Intézményi (tálalókonyhák)	48 Fő	2 Fő	50 Fő
Összesen	112 Fő	40 Fő	152 Fő

Közszolgáltatási feladatok ellátásából származó árbevétel, költség, ráfordítás megoszlása:

	sport részleg	intézmény m. részleg
árbevétel	76.935	0
egyéb bevétel	265.420	278.698
költség	336.950	270.439
ráfordítás	5.405	8.259
Eredmény	0	0

Folyamatban lévő peres ügy: nincs

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló díjazása: 928 e Ft +ÁFA/év. A könyvvizsgáló részére kifizetett megbízási díj 100%-ban a beszámoló auditálásával kapcsolatban merült fel.

Cégünknel veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek, nyitó és záró értéke nulla. A környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben sem képeztünk céltartalékot, ilyen jellegű kötelezettségünk nincs.

A tárgyévben, illetve az előző üzleti évben a környezetvédelemmel kapcsolatosan nem számoltunk el költséget.

Társaságunk tevékenységének végzése során folyamatosan figyel a környezetvédelemre. Az irodai munkák során törekszünk a papírmentes munkavégzésre, csak a legszükségesebb dokumentumok kerülnek kinyomtatásra. Kivitelezéseink alkalmával elkülönítetten kezeljük az egyes hulladékfajtákat és azonnal eljuttatjuk a megfelelő hulladék lerakóhelyre. Az energiafelhasználás minimalizálása fontos, energiatakarékos LED-es izzókat, fénycsőveket használunk. Telephelyeinken távfűtéssel biztosítjuk a meleget és termo szelepekkel szabályozzuk a helyiségek fűtését. A jelentősen megemelkedett energiaárakra tekintettel a fűtési szezon idejére intézkedéseket hoztunk, mellyel jelentős relatív megtakarításokat értünk el.

Járműveinket, munkagépjünket pénzügyi lehetőségeink figyelembevételével folyamatosan cseréljük, korszerűsítjük. 2024-ben a gépjármű parkunk 2db elektromos kisteherautóval bővült, illetve cseréltük le a régi, elavult eszközöket.

Telephelyünk udvarának jelentős hányadát fák, bokrok és egyéb növények borítják.

Mérlegen kívüli tételek: függő, biztos, illetve jövőbeni kötelezettségek, valamint öt éven túli kötelezettségek nincsenek.

Elemeztük az orosz-ukrán háborúnak Cégünket érintő összefüggéseit és megállapítottuk, hogy a háborús helyzetnek nincs jelentős hatása a Rákosmente Kft vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére, amely megkérdőjelezné a vállalkozások folytatásának elve érvényesülését.

Vagyoni helyzet alakulására jellemző adatok

- Tőkeerősség (Saját tőke forrásokhoz viszonyított aránya): 32,04 %, előző évben ez a mutató 28,76 % volt.
- Kötelezettség részaránya (Kötelezettségek forrásokhoz viszonyított aránya): 64,65%, ez a mutató előző évben 66,77% volt.

Pénzügyi helyzet alakulására jellemző adatok

- I. likviditási mutató (forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez) 1,44. Előző évben 1,42 volt.
- likviditási gyorsráta (készletek nélküli forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez). 1,41. Előző évi adat 1,40 volt.
- Likviditási mutató (pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 0,90. Előző évben ez az arányszám 1,18 volt.

A jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző adatok:

- Árbevétel arányos adózott eredmény: 1,91%, előző évi 1,91%.
- Tőkearányos adózott eredmény: 24,33 %, előző évben ez a mutató 20,74% volt.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulására jellemző mutatószámok a Rákosmente Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének stabilitását mutatják 2024. és 2023. év adatait összehasonlítva.

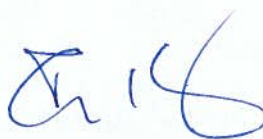
A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 151.§ (1) és (3) bekezdések alapján a könyvvezetésért, beszámoló készítésért felelős személyek nyilvános adatai:

PM Regisztrációs szám	Név
208012	Kaszab Marianna
126603	Üvegesné Miczki Erika

Az éves beszámolót könyvvizsgálatát a PR Kontír Audit Kft végezte, melynek MKVK nyilvántartási száma: 001829, személyében felelős könyvvizsgáló Szigeti Ilona Gyöngyi Kamarai tag könyvvizsgáló (bejegyzési száma: 004046).

Mérlegen kívüli tételei nincsenek.

Budapest, 2025.03.25.



Fehér Károly
ügyvezető

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyökér u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
1.

Cash-flow kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	2024.12.31
a	b	d	d
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
		213 757	-182 144
1	Adózás előtti eredmény ±	49 592	81 612
2	Elszámolt amortizáció +	19 180	16 228
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	7 216	-8 961
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1 074	1 776
6	Szállítói kötelezettség változása ±	30 239	70 627
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	196 233	-136 590
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	3 031	-2 793
9	Vevőkövetelés változása ±	-26 205	-125 087
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-8 544	-10 476
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 086	-922
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 855	22 558
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	65 000	45 000
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
		-34 408	-18 299
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-35 482	-20 075
15	Befektetett eszközök eladása +	1 074	1 776
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
		0	-14 200
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		3 800
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		18 000
	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	179 349	-214 643
IV.			
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.sor) +	179 349	-214 643

*RÁKOSMENTE VÁROSFELSZTŐ, VÁROSÜZEMELTETŐ,
KIVITELEZŐ, KARBANTARTÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.*

ÜZLETI JELENTÉS

2024. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz

RÁKOSMENTE KFT.
Üzleti jelentése a 2024. 12. 31-i mérleghez

1. A vállalkozás általános bemutatása

A Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2007.09.11-én alakult, amikor is Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatának Képviselőtestülete 238/2007.(V.30.) számú határozatában döntött a Lakás-17 Kft. Ép-17 Kft-be történő beolvasztásáról. A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2007. szeptember 11. napján Cg 01-09-685488 cégjegyzékszám, 17.500.000 Ft jegyzett tőkével bejegyezte a jogutód Rákosmente Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot.

Ezt követően, 2011. november 22-vel változott a Társaság szerkezete, amikor is Budapest Főváros XVII. Kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselőtestülete 273/2011. (VIII. 25.) Kt. számú határozatában döntött a Pro Rákosmente Kft-nek a Rákosmente Kft-be, jogutódlással történő beolvadásáról, amelyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2011. november 22. napjával, Cg 01-09-685488/96 cégjegyzékszám, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyzett be. Egyidejűleg a Rákosmente Kft. szervezetén belül önálló városfejlesztési divízió került kialakításra, a korábbi (törzs) szervezet mellett.

A Rákosmente Kft-t az alapító határozatlan időtartamra hozta létre. A Cég 100%-os önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaság.

A Cég rövidített neve: Rákosmente Kft.

A Rákosmente Kft tevékenységét a Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatával 2007. 10. 06. napján aláírt többször módosított „MEGÁLLAPODÁS” alapján végzi, mind a kötelezően elvégezendő mind az önként vállalt önkormányzati közfeladatok, illetve közszolgáltatások ellátása tekintetében. Az árbevétel döntő része ezen megállapodásban rögzített feladatok ellátásából származik. A tulajdonos Önkormányzat 338/2011. (X. 27.) Kt. számú határozatában döntött sport divízió 2012. év január 15.-én történő létrehozásáról, a Rákosmente Kft. szervezetén, mint 100%-ban az Önkormányzat tulajdonát képező társaságon belül.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2012. április 26-i ülésén 129/2012 (IV.26) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak bővítéséről, kiegészítve az üzemeltetési feladatokkal megbízott Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Alapító Okiratának tevékenységi körét, valamint módosítva a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, többször módosított megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) elvászthatatlan 8. számú mellékletét képező, a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött közszolgáltatási szerződést, megalkotva és 2012. május 2. napjától hatályba léptetve a Kiegészített Közszolgáltatási Szerződést.

Ennek értelmében 2012. július 1. napjától a Rákosmente Kft. üzemelteti az uszodán kívül a Tanuszodát, a Sporttelepet (Bakancsos u.) és a Férihegyi úton lévő műfüves futballpályát is.

A tulajdonos Önkormányzat 28/2013. (I. 24.) Kt. számú határozatában elfogadta a Rákosmente Kft., Önkormányzattal meglévő Megállapodásának módosított, új változatát, amely magában foglalja az Intézményműködtetési Részleg által ellátandó feladatokat rögzítő Közzolgáltatási Szerződést is.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2013. július 11-i ülésén 251/2013 (VII. 11.) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak ismételt bővítéséről, módosítva a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, többször módosított megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) elválaszthatatlan 8. számú mellékletét képező, a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött kiegészített közzolgáltatási szerződést, megalkotva és 2013. augusztus 5. napjától hatályba léptetve a Kiegészített nr. 2 Közzolgáltatási Szerződést.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2019. december 12-i ülésén 296/2019. (XII. 12.) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak módosításáról. Ennek következtében a Rákos-patak menti sport-, szabadidő és rekreációs övezet ingatlanjai üzemeltetési és hasznosítási feladatait (hrs-ok: 128531/1, 128579, 128580/1, 128580/2, 128597-128605, - természetben a 1173 Budapest, Pesti út 88. alatti és szomszédos ingatlanok) a multifunkciós sport- és rendezvénycsarnok építkezése miatt visszaveszi. Egyúttal ennek megfelelően 2020. január 1-vel a Megállapodás 6. sz. melléklete módosításra került.

A Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, 2022. augusztus 25-én kelt. megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) rendelkezik a törzs szervezet feladatainak ellátásáról, mely Megállapodás az eddig hatályban lévő Megállapodást, felek közös megegyezésével megszünteti.

A társaság székhelye: 1173. Budapest, Gyökér u. 20.

2. A Cég feladatai:

Cég feladatai:

- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő, az önkormányzat által alapított költségvetési szervek által használt ingatlanokkal kapcsolatos karbantartási feladatok
 - azonnali hibaelhárítás,
 - eseti karbantartás,
 - tervszerű karbantartás
- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel kapcsolatos feladatai:
 - Az üzemeltetéssel és karbantartással kapcsolatos feladatok
 - Bérlemény és épületellenőrzések
 - Egyéb ügyviteli feladatok
- Munka- és tűzvédelmi feladatok az önkormányzat által alapított költségvetési szerveknél
- Társasházi tulajdonközösségekben megjelenő konkrét tulajdonosi kötelezettségekkel járó ügyviteli feladatok
- Városfejlesztési és projektmanagement tevékenység

- Sportszervezési és az ehhez kapcsolódó üzemeltetési tevékenység
- Intézményműködtetési – tálalókonyhák nem teljes körű – feladatok ellátása

3. A Társaság gazdaságpolitikájának bemutatása

A Rákosmentét 2007-ben alapította Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata, mint 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságot, azzal a céllal, hogy egy olyan szervezetet hozzon létre, mely nagyfokú szakértelemmel, precizitással látja el az önkormányzat által kötelezően elvégzendő és önként vállalt közfeladatokat. A Társaság legfőbb feladata a kerületi közterületek, az önkormányzati ingatlanok felújítása, karbantartása, üzemeltetése.

A Társaság legfőbb célkitűzése, hogy még szebbé és élhetőbbé tegye Rákosmentét, mind a kerületi lakosság, mind az ide látogató vendégek, turisták és nem utolsósorban a tulajdonos önkormányzat megelégedésére, a közpénzek hatékony, gazdaságos és átlátható felhasználásával. Mindezekre tekintettel a Rákosmente arra törekszik, hogy olyan képzett és tapasztalt munkatársakkal dolgozzon, akik képesek valamennyi rá bízott összetett feladat ellátására, ezáltal hatékonyan és gyorsan tudják azokat ellátni. A Társaság szakemberei számára rendszeres szakmai továbbképzést biztosít.

A Rákosmente stratégiai célja, hogy képes legyen ellátni az Önkormányzat által rá bízott közfeladatokat, úgy, hogy e mellett az Önkormányzat rentábilis maradjon és a kerületi lakosok megelégedését szolgálják, rövid és hosszú távon egyaránt.

4. Várható kutatás fejlesztés nincs.

A vállalkozás feladatellátásának jellege miatt kutatás fejlesztési tevékenységet nem végez.

5. A mérleg fordulónapját követő jelentős események

Társaságunknál jelentős esemény nem történt a mérleg fordulónapját követően.

6. A környezetvédelemmel kapcsolatos feladatok

Cégünknel veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek, nyitó és záró értéke nulla.

A környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben sem képeztünk céltartalékot, ilyen jellegű kötelezettségünk nincs.

A tárgyévben, illetve az előző üzleti évben a környezetvédelemmel kapcsolatosan nem számoltunk el költséget.

Társaságunk tevékenységének végzése során folyamatosan figyel a környezetvédelemre. Az irodai munkák során törekszünk a papírmentes munkavégzésre, csak a legszükségesebb dokumentumok kerülnek kinyomtatásra. Kivitelezéseink alkalmával elkülönítetten kezeljük az egyes hulladékfajtákat és azonnal eljuttatjuk a megfelelő hulladék lerakóhelyre. Az energiafelhasználás minimalizálása fontos, energiatakarékos LED-es izzókat, fénycsőveket használunk. Telephelyeinken távfűtéssel biztosítjuk a meleget és termo szelepekkel szabályozzuk a helyiségek fűtését. A jelentősen megemelkedett energiaárakra tekintettel a fűtési szezon idejére intézkedéseket hoztunk, mellyel jelentős relatív megtakarításokat értünk el.

Járműveinket, munkagépjeinket pénzügyi lehetőségeink figyelembevételével folyamatosan cseréljük, korszerűsítjük. 2024-ben a gépjármű parkunk 2db elektromos kisteherautóval bővült, illetve cseréltük le a régi, elavult eszközöket.

Telephelyünk udvarának jelentős hányadát fák, bokrok és egyéb növények borítják.

7. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika

Társaságunk integrált kockázatkezelési rendszert alakított ki, mely során figyelembe vette a Pénzügyminisztérium útmutatóját.

A kockázatkezelés célja, hogy feltárja azokat a veszélyeket, amelyek hatással vannak az adott időszakban a szervezet működésére, a céljainak és alapfeladatainak a megvalósítására. A kockázatkezelési rendszer folyamat alapú, követi a főfolyamatok és azon belüli részfolyamatok struktúráját (A kockázatok azonosítása és értékelése során a folyamatgazdák figyelembe vették az elkészített folyamatleírásokat és ellenőrzési nyomvonalakat). A kockázatkezelési rendszer kialakításában és felülvizsgálatában a folyamatgazdák vesznek részt a belső kontroll és kockázatkezelési felelős koordinálása mellett. A kockázatkezelési rendszer működtetéséért a szervezet vezetője a felelős.

8. Vagyoni helyzetet befolyásoló pénzügyi instrumentumok

Társaságunknak nincs ilyen jellegű pénzügyi instrumentuma.

9. Cash flow, likviditási kockázat.

Társaságunk likviditása megbízható, állandó, mivel legfőbb megrendelőnk a tulajdonos önkormányzat határidőben teljesíti fizetési kötelezettségét irányunkba. Ezért likviditási kockázat nem merül fel, mindig elegendő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre fizetési kötelezettségeink teljesítésére.

10. A vállalkozás személyi, szakmai háttere

A vállalkozás 2024. december 31-i foglalkoztatotti létszáma: 159 fő.

A Kft. minden dolgozója rendelkezik feladatához szükséges szakmai képesítéssel és gyakorlattal.

11. A vezetőség szervezeti felépítése

Vezető tisztségviselő:

Ügyvezető: Fehér Károly

Felügyelő Bizottság:

Némethné Sári Irén – elnök,

Virág Mihály – tag,

Kovács István – tag.

12. Szervezeti egységek

- magasépítési csoport
- mélyépítési csoport
- zöldfelületi csoport

- energetika
- központi adminisztráció
- ingatlankezelési csoport
- városfejlesztési részleg
- sport részleg
- intézmény működtetési részleg

A kivitelező csoportokat a műszaki igazgató (végzettsége felsőfokú) és csoportvezetők irányítják.

A központi adminisztrációt a gazdasági igazgató (végzettsége felsőfokú) irányítja.

13. A Kft tőkeösszetétele

Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonnal 17.500 ezer forintos jegyzett tőkével alapította a Kft-t.

A tulajdonos 572/2008 (XII.11.) Kt. határozatában döntött a Cég jegyzett tőkéjének emeléséről, így 2009.12.31-i állapot szerint az 30.000.000 Ft-ra emelkedett.

A Cég jegyzett tőkéje (2010. 02.02-i állapot szerint) 1.000.000 Ft-ra változott, a Cg.01-09-685488/73.sz. Cégbírósági végzés értelmében.

2010. március 31-én, a Cégbíróság Cg.01-09/685488/80.sz. végzése értelmében, 10.000.000 Ft-ra nőtt a Cég jegyzett tőkéje.

2010.12.31-i állapot szerint a Kft. jegyzett tőkéje 10.000 eFt.

Ezt követően, 2011. november 22-vel változott a Társaság saját tőke szerkezete, amikor is Budapest Főváros XVII. Kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselőtestülete 273/2011. (VIII. 25.) Kt. számú határozatában döntött a Pro Rákosmente Kft-nek a Rákosmente Kft-be, jogutódlással történő beolvadásáról, amelyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2011. november 22. napjával, Cg 01-09-685488/96 cégjegyzékszám, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyzett be.

A Cég jegyzett tőkéje jelenleg (2013.09.11-i állapot szerint) 58.000 eFt, miután a tulajdonos önkormányzat 80.000 eFt tőke kivonásáról döntött 154/2013.(V.23.) sz. Kt. határozatában.

Eredménytartalék: 31.509 eFt, tőketartalék: 31.522 eFt, fejlesztési tartalék: 61.611 eFt, adózás előtti eredmény: 81.612 eFt, társasági adófizetési kötelezettség: 22.558 eFt, adózott eredmény: 59.054 eFt.

14. Költség, ráfordítás, eredmény alakulása

A feladataink a 2024. évi üzleti tervben foglaltakkal összhangban kerültek ellátásra, a beszerzések során időben és sikeresen lebonyolításra kerültek a szükséges projektek vagy keretszerződések közbeszerzési eljárásai. A 2024-ben az infláció jelentősen megnövekedett mértéke és a víz- és csatornadíjak váratlan mértékű emelkedése jelentősen befolyásolta a munkánkat. A normál karbantartások mellett a kiemelt projektek is végrehajtásra kerültek.

Kiemelt vagy a legnagyobb értékű munkáink közé sorolhatók a Csekovszky Árpád Művelődési Ház belső felújítási munkálatai, a Kipp-Kopp Bölcsőde energetikai felújítása és az Egészség u. 3. sz. alatti orvosi rendelő felújítása. Továbbá a Rákosmenti Mézeskalács Óvoda magastetőszerkezete is megújult. A XVII. kerületben 2 520 m²-en javítottunk kátyúkat insitu technológiával és 7 000 m² felületet pedig hagyományos technológiával, továbbá 2,4 km hosszan újítottunk fel járdát. Jelentősebb útjavítást hajtottunk végre az Tiszaörs u. egy szakaszán és a Kisfaludy u.-ban, mindösszesen 21275 m² felületen. A Siklórepülő közben, a Minár Gy. u.-ban és a Kopolya utca 66-

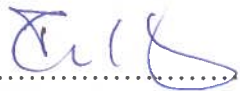
68. ingatlanok előtt szikkasztóblokkokat és szikkasztókutakat telepítettünk, ill. építettünk. 16 000 m hosszon tisztítottunk terület szerte csapadék vízelvezető csatornákat. Új játszóeszközöket helyeztünk ki, illetve régieket cseréltünk le a Népkertben és az Ede téren. Továbbá 1-1 új pingpongasztallal bővült a Köszörűs ill. a Tápió játszótér. Ez utóbbi terület 3 kültéri kondieszközt is kapott. Összesen 2823 db muskátli került kiültetésre. Közterületeinkről 170 m³ illegálisan lerakott kommunális hulladékot, ill. 720 m³ zöld hulladékot szállítottunk el. Kerületszerte 132 db faültetést hajtottunk végre.

Megvalósított főbb fejlesztéseink a 2024. üzleti év során:

Tehergépkocsi beszerzés (2 db)	16.273 eFt
informatikai fejlesztés	2.835 eFt

Társaságunknál rendkívüli esemény nem történt.

Budapest, 2025. 03. 25.


.....
Fehér Károly
ügyvezető

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyökér u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
1





FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosának, Felügyelő Bizottságának

Vélemény

Elvégeztük a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság cégjegyzékszám 01-09-685488 ("a Társaság") 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 757 396 ezer Ft, az adózott eredmény 59 054 ezer Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről,

valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összehangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk 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 észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által

készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell 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, 2025. március 25.

Szigeti Ilona Gyöngyi
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 004046
PR Kontír Audit Kft
1115 Budapest, Bartók Béla út, 152/H
nyilvántartási szám: 001829