

**Adószám:** 11175377-2-42  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-675183

---

**CAD-TERV Mérnöki Korlátolt Felelősségű Társaság**

1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 76 VII.

**Kiegészítő melléklet**  
**2020.**

**Fordulónap:** 2020. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2020. január 01. - 2020. december 31.  
**Beszámoló összeállításának oka:** TA/KATA/KIVA adózási mód váltás miatt

Budapest, 2021. március 21.

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

A CAD-TERV Kft. 1997. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A CAD-TERV Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Szanix Bt 1181 Budapest, Havanna u. 2. 2/5. Regisztrált könyvelő: Szántó Marianna 137379

### **2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a CAD-TERV Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a CAD-TERV Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

A CAD-TERV Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A CAD-TERV Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

### **2.6. Üzleti jelentés**

A CAD-TERV Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

### **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2021.03.21.

## **2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.10. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

## **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

## **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.13. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

## **2.14. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## **2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A CAD-TERV Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## **2.16. Valós értéken történő értékelés**

A CAD-TERV Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

## **2.17. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

## **2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A CAD-TERV Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

## **2.19. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

## **2.20. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

## **2.21. Készültségi fok meghatározásának módszere**

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók szolgálnak alapul.

## **2.22. Teljesítési fok meghatározásának módszere**

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók alapján kerülnek számbavételre.

## **2.23. Céltartalék-képzés szabályai**

A CAD-TERV Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## **2.24. Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

## **2.25. Értékelési szabályok más változásai**

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

## **2.26. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.27. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.28. Önköltségszámítás szabályai**

Nagyságrendi mentesítés alapján a CAD-TERV Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

## **2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A CAD-TERV Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>27 595</b>	<b>18 692</b>	<b>-8 903</b>
A.I.	Immateriális javak	13 411	6 951	-6 460
A.II.	Tárgyi eszközök	5 291	2 848	-2 443
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	8 893	8 893	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>219 447</b>	<b>264 819</b>	<b>45 372</b>
B.I.	Készletek	45 523	13 887	-31 636
B.II.	Követelések	127 631	120 955	-6 676
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	46 293	129 977	83 684
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>93 048</b>	<b>56 007</b>	<b>-37 041</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>340 090</b>	<b>339 518</b>	<b>- 572</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>80 486</b>	<b>105 911</b>	<b>25 425</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	70 475	57 486	-12 989
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	7 011	45 425	38 414
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>188 479</b>	<b>163 166</b>	<b>-25 313</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	874	0	- 874
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	187 605	163 166	-24 439
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>71 125</b>	<b>70 441</b>	<b>- 684</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>340 090</b>	<b>339 518</b>	<b>- 572</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 069 930	1 113 757	4.10
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	50 522	26 738	-47.08
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	768 743	774 138	0.70
V.	Személyi jellegű ráfordítások	309 781	300 525	-2.99
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 416	8 584	-50.71
VII.	Egyéb ráfordítások	15 864	13 208	-16.74
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>8 648</b>	<b>44 040</b>	<b>409.25</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12 938	26 740	106.68

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 535	20 603	64.36
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>403</b>	<b>6 137</b>	<b>1 422.83</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>9 051</b>	<b>50 177</b>	<b>454.38</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	2 040	4 752	132.94
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>7 011</b>	<b>45 425</b>	<b>547.91</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>8.11</b>	<b>5.50</b>
Immateriális javak	3.94	2.04
Tárgyi eszközök	1.56	0.84
Befektetett pénzügyi eszközök	2.61	2.62
<b>Forgóeszközök</b>	<b>64.53</b>	<b>78.00</b>
Készletek	13.39	4.09
Követelések	37.53	35.63
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	13.61	38.28
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>27.36</b>	<b>16.50</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>23.67</b>	<b>31.19</b>
Jegyzett tőke	0.89	0.88
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	20.72	16.93
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	2.06	13.38
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>55.42</b>	<b>48.06</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.26	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	55.16	48.06
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>20.91</b>	<b>20.75</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 291.7 %-ban, a tárgyévben 566.6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 176.8 %-ban, a tárgyévben 762.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 15.5 nap, a tárgyévben 4.6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 25,425 E Ft értékkel, 31.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A CAD-TERV Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 23.7 %, a tárgyévben 31.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 234.2 %-át, a tárgyévben 154.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A CAD-TERV Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 25,313 E Ft értékkel, 13.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 99.5 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 83,684 E Ft értékkel, 180.8 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.93, a tárgyévben 1.54 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 51.1 %, a tárgyévben 73.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.16, a tárgyévben 1.62 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 74.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 54 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,133,390 E Ft, a tárgyévben 1,167,235 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 33,845 E Ft értékkel, 3.0 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,069,930 E Ft, a tárgyévben 1,113,757 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 43,827 E Ft értékkel, 4.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2.1 %-át, a tárgyévben a 13.4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 233.7 %, a tárgyévben 1,514.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 8.7 %, a tárgyévben 42.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 7 Ft, a tárgyévben 41 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 6 Ft, a tárgyévben 39 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 254 Ft, a tárgyévben 2,430 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 23 Ft, a tárgyévben 151 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,931 E Ft, a tárgyévben 3,043 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 7,011 E Ft, a tárgyévben 45,425 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 38,414 E Ft értékkel növekedett.

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

##### **4.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A CAD-TERV Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

##### **4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

A CAD-TERV Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

##### **4.5. Befektetett eszközök**

###### **Immateriális javak jelentős tételei**

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Szellemi termékek	6 951

###### **Tárgyi eszközök jelentős tételei**

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 971
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	805
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72

###### **Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei**

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5 000
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	3 893

#### **Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen fennálló követelés megoszlása az alábbi: tulajdonosi kölcsön 3.893,- e Ft

#### **4.6. Forgóeszközök**

##### **Készletek jelentős tételei**

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	4 051
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 709
6. Készletekre adott előlegek	1 127

##### **Követelések jelentős tételei**

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	102 332
6. Egyéb követelések	18 623

##### **Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

##### **Értékpapírok jelentős tételei**

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	21 521
2. Bankbetétek	108 456

## 4.7. Aktív időbeli elhatárolások

### Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

## 4.8. Saját tőke

### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

### Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Értékhelyesbítések alakulása

A CAD-TERV Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

### Valós értékelés bemutatása

A CAD-TERV Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

## 4.9. Céltartalékok

### Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## 4.10. Kötelezettségek

### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

### Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

### Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Rövid lejáratú hitelek	874
3. Vevőktől kapott előlegek	4 456
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	60 781
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	97 055

### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

## 4.11. Passzív időbeli elhatárolások

### Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	67 593
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 848

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **5.2. Összehasonlíthatóság**

A CAD-TERV Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A CAD-TERV Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

### **5.3. Bevételek**

#### **Bevételek alakulása**

A CAD-TERV Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	1 069 930	94.4	1 113 757	95.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	50 522	4.5	26 738	2.3
Pénzügyi műveletek bevételei	12 938	1.1	26 740	2.3
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 133 390</b>	<b>100.0</b>	<b>1 167 235</b>	<b>100.0</b>

#### **Árbevétel jelentős tételei**

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 015 302
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	98 455

#### **Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Egyéb bevételek jelentős tételei**

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Nemzeti Kutatási F.H. 2018-1.1.2-KFTI-2018-00063	23 878
Egyéb bevételek	2 860

### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	26 740

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

## 5.4. Ráfordítások

### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	21 632
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	113 918
07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 632
08. Eladott áruk beszerzési értéke	206
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	633 750

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített javak könyvszerinti érték	349
Követelések elszámolt értékvesztése	1 672
Elengedett követelés	835
Önkormányzati adók, illetékek	9 181

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Egyéb ráfordítások	1 170

### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	20 603

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

Könyvvizsgálatot végezte: Kleofászné Rudó Ágnes, nyilvántartási száma: 001219

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 660.000,- + Áfa

### 6.2. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	36
Fizikai	0
<b>Összesen:</b>	<b>36</b>

### 6.3. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A CAD-TERV Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

#### **6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

#### **6.5. COVID-19 hatások**

A COVID-19 koronavírus világméretű járvány okozta helyzet a CAD-TERV Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

#### **6.6. Egyéb tájékoztató adatok**

##### **Egyéb tájékoztató adatok:**

Kifizetett osztalék: 6.000.000,-

##### **Egyéb tájékoztató adatok:**

##### **Társasági adóalap levezetése:**

Adózás előtti eredmény: 50.177,- e Ft

##### **Adóalap csökkentő jogcímek e Ft:**

Adótörvény szerinti écs	6 275
Kapott osztalék	2 000
Behajthatatlan követelés visszaírt összege	193
Értékesített eszközök könyvszerinti értéke	349
	<b>8 817</b>

##### **Adóalap növelő jogcímek e Ft:**

Számviteli törvény sz. écs	8 584
Követelés értékvesztése	1 672
Elengedett követelés	835
Ért. eszközök könyvszerinti értéke	349
	<b>11 440</b>

##### **Költségekre kapott támogatás:**

A CAD-TERV Mérnöki Kft. egy Konzorcium tagjaként a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap finanszírozásában meghirdetett Kis-, közép és nagyvállalatok KFI tevékenységének támogatása pályázati felhívására (a továbbiakban: Felhívás)

2018-1.1.2-KFI-2018-00063 azonosító számon regisztrált támogatási kérelmet nyújtott be, amelyet a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal elnöke a 2018. november 30-án kelt, IKT-2018-900-II-00006457 iktatószámú támogató levél szerint támogatásban részesítette.

A projekt címe: Többcélú, termikusan optimalizált műholdstruktúra termékcsalád fejlesztése

A projekt megvalósítása érdekében Cad-Terv Mérnöki Kft az alábbi tevékenységek megvalósítását vállalta, a Projektben foglalt tevékenységekkel, munkaszakaszokkal, műszaki, szakmai tartalommal, illetve költségvetéssel összhangban:

Tevékenység	Tev. jutó elszámolható ktg	Tevékenységre jutó támogatás
Alkalmazott ipari kutatás	38.078.700,- Ft	30.462.960,- Ft
Kísérleti fejlesztés	51.178.400,- Ft	38.507.040,- Ft
Tájékoztatás	200.000,- Ft	100.000,- Ft

CAD-TERV Mérnöki Kft. a fenti támogatási szerződés alapján a szakmai és pénzügyi beszámolóra vonatkozó előírások szerint a támogatás és a saját/egyéb forrás felhasználásáról, valamint a kamatok tekintetében teljes körű, elkülönített nyilvántartást vezet.

Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alap finanszírozásában meghirdetett Kis-, közép- és nagyvállalatok KFI tevékenységének támogatása pályázati felhívásán 2018-1.1.2-KFI-2018-00063 azonosító számon 2018-ban 30.462.960,- Ft támogatásban részült a Társaság, melyből **2019-ben 27.924.380,- Ft, 2020-ban pedig 23.878.120,- Ft realizálódott.**

A társaság tulajdonosi döntés alapján adóoptimalizálás céljából 2021-es átlép a KIVA tv hatálya alá.