

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
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. március 20.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A CAD-TERV Kft. 1997. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinttartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

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. adószám: 21024007-2-43. Könyvelő: Szántó Marianna regisztrációs szám: 137379

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

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.

2.6. 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: 2020.03.20.

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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 100 EFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként 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.

2.12. 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.

2.13. Visszairások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.20. 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.

2.21. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan 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.

2.22. 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.

2.23. 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 számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.24. Értékelési szabályok más változásai

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

2.25. 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.

2.26. 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.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

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

2.28. 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
A.	Befektetett eszközök	56 353	27 595	-28 758
A.I.	Immateriális javak	27 083	13 411	-13 672
A.II.	Tárgyi eszközök	10 770	5 291	-5 479
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	18 500	8 893	-9 607
B.	Forgóeszközök	156 207	219 447	63 240
B.I.	Készletek	17 431	45 523	28 092
B.II.	Követelések	91 763	127 631	35 868
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	47 013	46 293	- 720
C.	Aktív időbeli elhatárolások	61 159	93 048	31 889
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	273 719	340 090	66 371
D.	Saját tőke	88 475	80 486	-7 989
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	83 873	70 475	-13 398
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 602	7 011	5 409
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	137 591	188 479	50 888
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 886	874	-2 012

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	134 705	187 605	52 900
G.	Passzív időbeli elhatárolások	47 653	71 125	23 472
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	273 719	340 090	66 371

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 021 680	1 069 930	4.72
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	20 778	50 522	143.15
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	701 559	768 743	9.58
V.	Személyi jellegű ráfordítások	285 669	309 781	8.44
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 388	17 416	-36.41
VII.	Egyéb ráfordítások	26 204	15 864	-39.46
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 638	8 648	427.96
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 131	12 938	152.15
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 266	12 535	283.80
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 865	403	-78.39
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 503	9 051	158.38
X.	Adófizetési kötelezettség	1 901	2 040	7.31
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 602	7 011	337.64

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	20.59	8.11
Immateriális javak	9.90	3.94
Tárgyi eszközök	3.93	1.56
Befektetett pénzügyi eszközök	6.76	2.61
Forgóeszközök	57.07	64.53
Készletek	6.37	13.39
Követelések	33.52	37.53
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	17.18	13.61
Aktív időbeli elhatárolások	22.34	27.36
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	32.33	23.66
Jegyzett tőke	1.10	0.88
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	30.64	20.72
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.59	2.06
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	50.26	55.42
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1.05	0.26
Rövid lejáratú kötelezettségek	49.21	55.16
Passzív időbeli elhatárolások	17.41	20.91
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 157.0 %-ban, a tárgyévben 291.7 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 507.6 %-ban, a tárgyévben 176.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 6.2 nap, a tárgyévben 15.5 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 7,989 EFt értékkel, 9.0 %-kal csökkent. 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 32.3 %, a tárgyévben 23.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 155.5 %-át, a tárgyévben 234.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A CAD-TERV Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 50,888 EFt értékkel, 37.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 97.9 %-ról 99.5 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 720 EFt értékkel, 1.5 %-kal csökkent.

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 1.03, a tárgyévben 0.93 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 50.7 %, a tárgyévben 51.1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.14, a tárgyévben 1.16 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 67.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 92.3 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 64 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,047,589 EFt, a tárgyévben 1,133,390 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 85,801 EFt értékkel, 8.2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,021,680 EFt, a tárgyévben 1,069,930 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 48,250 EFt értékkel, 4.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.6 %-át, a tárgyévben a 2.1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 53.4 %, a tárgyévben 233.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 1.8 %, a tárgyévben 8.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 7 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 6 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 28 Ft, a tárgyévben 254 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 6 Ft, a tárgyévben 23 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,799 EFt, a tárgyévben 2,931 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1,602 EFt, a tárgyévben 7,011 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 5,409 EFt 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
3. Vagyoni értékű jogok	6 000
4. Szellemi termékek	7 411

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki 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	2 230
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 859
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	202

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

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

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	5 000
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	3 893

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

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

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	11 050
5. Áruk	34 473

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki 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)	109 849
6. Egyéb követelések	17 782

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	20 869
2. Bankbetétek	25 344

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 829
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	39 219

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 tárgydíszaki adatai között Értékelési tartalék 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 tárgyidőszaki adatai között Céltartalék 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 tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	874

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	44 381
3. Vevőktől kapott előlegek	19 081
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	69 419
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 674

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	68 026
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 099

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:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	1 021 680	97.5	1 069 930	94.4

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	20 778	2.0	50 522	4.5
Pénzügyi műveletek bevételei	5 131	0.5	12 938	1.1
Bevételek összesen	1 047 589	100.0	1 133 390	100.0

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	936 353
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	133 577

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített immatjavak és tárgyeszközök	19 992
Költségek fedezetére kapott támogatás	27 924
Utólag kapott pénzügyileg rendezett engedmény	2 324
Különféle egyéb bevétel	282

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
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	12 765
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	173

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	701 559	67.2	768 743	68.4
Személyi jellegű ráfordítások	285 669	27.4	309 781	27.6
Értécsökkenési leírás	27 388	2.6	17 416	1.5
Egyéb ráfordítások	26 204	2.5	15 864	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 266	0.3	12 535	1.1
Ráfordítások összesen	1 044 086	100.0	1 124 339	100.0

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	19 266
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	147 947
07. Egyéb szolgáltatások értéke	5 242
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 258
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	592 030

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:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	239 972
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 143
12. Bérjárulékok	51 666

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített immateriális javak könyvszerinti értéke	4 601

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Utólag adott pénzügyileg rendezett engedmény	1 016
Követelések elszámolt értékvesztése	20
Elengedett követelés	614
Adók, illetékek, hozzájárulások	9 275

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
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	11 918
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	450
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	167

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. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a CAD-TERV Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított tárgyévi díjakat mutatja be az alábbi táblázat.

Könyvvizsgálatot végezte Kleofászné Rudó Ágnes, nyilvántartási száma:001219

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Beszámoló könyvvizsgálata	640
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0
Adótanácsadói szolgáltatás	0
Más, nem könyvvizsgálói szolgáltatás	0
Összesen	640

6.4. Létszámadatok

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

Átlagos létszám állománycsoportonként	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Felső vezető	1
Vezető	6
Irányító	0
Ügyviteli alkalmazott	28
Ügyintéző	0
Szakmunkás	0
Betanított munkás	0
Segédmunkás	0
Egyéb	0
Összesen:	35

Munkabér megoszlása:

- szellemi dolgozók: 233.072.297,-
- tulajdonosok: 6.900.000,-

Kifizetett osztalék: 10.000.000,-

Egyéb tájékoztató adatok:

Társasági adóalap levezetése:

A társaság jövedelem- (nyereség) minimum alapján adózik:

- összes bevétel: 1.133.390,- e Ft
- adóalap: 22.668,- e Ft

Adózás előtti eredmény: 7.011,- e Ft

Adóalap csökkentő jogcímek:

- adótörvény szerinti écs + kivezett eszközök nettó érték: 19.304,- e Ft

Adóalap növelő jogcímek:

- számviteli tv szerinti écs + kivezetett eszközök nettó értéke: 22.017,- e Ft
- követelések értékvesztése: 20,- e Ft

Követelések értékvesztése, elengedése:

- ArraboCAD Kft 2017-MGBS/000393 számlájának értékvesztése 2019-ben 10%, melynek értéke 19.832,- Ft. A számla 2019-ben 100%-ban értékvesztésre került.
- ArraboCAD Kft 2018-ban kétséssé minősített számláinak elengedése. A számlák értéke: 614.063,- Ft. Elengedett számlák: 2018-MGBS/000051, 2018-MGBS/000160 ,2018-MGBS/000210

Költségekre kapott támogatás:

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 realizálódott.**

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.

A szerződés melléklete alapján, a számlaösszesítőkből feltüntetett részfeladatok teljesítése során keletkezett ráfordítások összege **43 604 875 Ft** azaz **negyvenhárommillió-hatszáznégyezer-nyolcszázhetvenöt Ft** 2019.02.01. és 2020.01.31. közötti időszakra, melyből a **2019-es évre 39.777.061,- Ft** azaz **harminckilencmillió-hétszázhetvenhétezer-hatvanegy forint** az alábbi forrásonként és jogcímenként kerülnek elszámolásra. A kimutatott ráfordítások a szerződésben vállalt célok megvalósítása érdekében merültek fel.

Bruttó bér: 33.216.002,-

Szociális hozzájárulás: 6.062.819,-

Szakképzési hozzájárulás: 498.240,-