

**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**  
**2021.**

**Fordulónap:** 2021. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. március 22.

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

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

A CAD-Terv Mérnöki Kft. egyik alaptevékenysége különböző mérnöki/műszaki és gyártás támogató szoftver termékek forgalmazása, telepítése/üzembe helyezése és ezekhez kapcsolódó szolgáltatások. Ezen túlmenően egyrészt a Dassault szoftvereihez készít a Társaság kiegészítő, harmadik fél számára értékesíthető/bérbe adható (licencelhető) szoftver scripteket, de teljesen saját fejlesztésű, önállóan is értékesíthető szoftvereket is készít belső fejlesztéssel (saját munkatársakkal).

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. Könyvvezetés módja és a beszámoló pénzneme**

A CAD-TERV Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállításra 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

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

### **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. 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.

### **2.5. 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: 2022.03.22.

## **2.6. 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.

## **2.7. 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.

## **2.8. 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.

## **2.9. 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.

## **2.10. 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 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 számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

### **2.11. 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.

2021-ben elszámolt értékvesztések e Ft:

- Cad-Terv Simulation üzletrész értékvesztése: 3.000.-
- Cad-Terv Simulation nyújtott kölcsön értékvesztése: 3.000.-
- Készletek elszámolt értékvesztése: 4.252,-

### **2.12. Visszairások alkalmazása**

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

### **2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

### **2.14. 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.

### **2.15. 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.

### **2.16. Saját termelésű készletek értékelése**

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

## 2.17. 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.

## 2.18. 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.

## 2.19. 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.

## 2.20. Önköltségszámítás szabályai

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

## 2.21. 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>18 692</b>	<b>19 329</b>	<b>637</b>
A.I.	Immateriális javak	6 951	10 002	3 051
A.II.	Tárgyi eszközök	2 848	2 711	- 137
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	8 893	6 616	-2 277
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>264 819</b>	<b>311 180</b>	<b>46 361</b>
B.I.	Készletek	13 887	7 534	-6 353
B.II.	Követelések	120 955	108 204	-12 751
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	129 977	195 442	65 465
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>56 007</b>	<b>47 192</b>	<b>-8 815</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>339 518</b>	<b>377 701</b>	<b>38 183</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>105 911</b>	<b>182 560</b>	<b>76 649</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	57 486	52 911	-4 575
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.VII.	Adózott eredmény	45 425	126 649	81 224
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>163 166</b>	<b>111 209</b>	<b>-51 957</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	163 166	111 209	-51 957
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>70 441</b>	<b>83 932</b>	<b>13 491</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>339 518</b>	<b>377 701</b>	<b>38 183</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 113 757	1 159 035	4.07
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	4 526	100.00
III.	Egyéb bevételek	26 738	19 102	-28.56
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	774 138	768 794	-0.69
V.	Személyi jellegű ráfordítások	300 525	256 782	-14.56
VI.	Értécsökkenési leírás	8 584	4 221	-50.83
VII.	Egyéb ráfordítások	13 208	10 707	-18.94
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>44 040</b>	<b>142 159</b>	<b>222.80</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	26 740	28 438	6.35
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 603	18 104	-12.13
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>6 137</b>	<b>10 334</b>	<b>68.39</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>50 177</b>	<b>152 493</b>	<b>203.91</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	4 752	25 844	443.86
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>45 425</b>	<b>126 649</b>	<b>178.81</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>5.50</b>	<b>5.12</b>
Immateriális javak	2.04	2.65
Tárgyi eszközök	0.84	0.72
Befektetett pénzügyi eszközök	2.62	1.75
<b>Forgóeszközök</b>	<b>78.00</b>	<b>82.39</b>
Készletek	4.09	1.99
Követelések	35.63	28.65
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	38.28	51.75
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>16.50</b>	<b>12.49</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>31.19</b>	<b>48.34</b>
Jegyzett tőke	0.88	0.80
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	16.93	14.01
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	13.38	33.53
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>48.06</b>	<b>29.44</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	48.06	29.44
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>20.75</b>	<b>22.22</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 566.6 %-ban, a tárgyévben 944.5 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 762.7 %-ban, a tárgyévben 2,423.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.6 nap, a tárgyévben 2.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 76,649 Eft értékkel, 72.4 %-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 31.2 %, a tárgyévben 48.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 154.1 %-át, a tárgyévben 60.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A CAD-TERV Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 51,957 Eft értékkel, 31.8 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 65,465 Eft értékkel, 50.4 %-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 1.54, a tárgyévben 2.73 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 73.9 %, a tárgyévben 80.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.62, a tárgyévben 2.80 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 97.3 %-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 35 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,167,235 EFt, a tárgyévben 1,206,575 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 39,340 EFt értékkel, 3.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,113,757 EFt, a tárgyévben 1,159,035 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 45,278 EFt értékkel, 4.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 13.4 %-át, a tárgyévben a 33.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 1,514.2 %, a tárgyévben 4,221.6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 42.9 %, a tárgyévben 69.4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 41 Ft, a tárgyévben 109 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 39 Ft, a tárgyévben 105 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 2,430 Ft, a tárgyévben 6,552 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 151 Ft, a tárgyévben 493 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3,043 EFt, a tárgyévben 3,175 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 45,425 EFt, a tárgyévben 126,649 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 81,224 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
1.Szellemi termékek	10 002
<b>Összesen</b>	<b>10 002</b>

### 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	1 712
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	637
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	362
<b>Összesen</b>	<b>2 711</b>

### Beruházások jelentős tételei

Beruházás értéke: 7.145,- e Ft, mely a 2021-es évben aktiválásra került.

### Saját előállítású termék

CADTERV APPS szoftver

#### Bemutatása:

„CADTERV APPS” (Automated Pneumatic Planning Solution) program 2021. évi fejlesztésével a CAD-Terv Mérnöki Kft. egy olyan új szellemi terméket hozott létre, amelynek célja a pneumatika tervezéshez kapcsolódó monoton tevékenységek automatizálása. A program a CAD-modellben tárolt információk alapján építi fel a pneumatika tervek létrehozásához szükséges adatbázist és a teljes pneumatika tervet.

Az automatizált fejlesztésnek köszönhetően a tervek minősége jelentősen nő az ellenőrzésre szánt idő pedig jelentősen csökken. Az APPS programban készített tervek szabadon módosíthatók egy esetleges konstrukciós változás esetén. Az APPS program fő moduljai:

- ÖSSZEFOGLALÓ TERV
- SZELEPSZIGETI LISTA
- KAPCSOLÁSI ÁBRA

- OLDALSZÁMOZÁS
- LEFUTÁSI TERV
- RENDELÉSI LISTA

### 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
10. Bef 2. Tartós részesedés értékvesztés		-3 000 - 3 000
3. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		4 616
Összesen		6 616

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen fennálló követelés megoszlása az alábbi:

EDMD Solutions Kft részére nyújtott tagi kölcsön értéke, kamattal tőkésítve: 4.616,-

Cad - Terv Simulation Kft-ben 3.000,- e Ft részesedéssel rendelkezik a társaság, viszont 2021-ben erre a részesedésre 3.000,- e Ft értékvesztés került elszámolásra.

## 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	608
2. Gyártás-Közvetített szolgáltatások értéke	6 926
Összesen	7 534

## 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)	103 415
Cad-Terv Simulation Kft vevő értékvesztése	- 1672
2. Adott előlegek	23
3. Vásárolt és kapott követelések(kaució stb...)	5255
4. Vám és pénzügyőrség elszámolási számla	103
5. Helyi adók elszámolási számla	953
6. Pénzforgalmi áfa elszámolási számla	127
<b>Összesen</b>	<b>108204</b>

## Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon egy kapcsolt vállalkozással szemben követelés fenn áll.

Cad-Terv Simulation Kft-nek nyújtott tagi kölcsön összege 3.000,- e Ft, de 2021-ben 100% értékvesztést számoltunk el rá.

## Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír 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	12 048
2. Bankbetétek	183 394
<b>Összesen</b>	<b>195 442</b>

## 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:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 650
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41 542
<b>Összesen</b>	<b>47 192</b>

## 4.8. Saját tőke

### Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki 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.

Saját tőke alakul.	Előző időszak	Állomány.vált	Állmány.vált	Tárgyidőszak
Saját tőke	105 911			182 560
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				
Tőketartalék				
Eredménytartalék	57 486	+45 425	-50 000	52 911
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	45 425			126 649

A CAD-TERV Kft 2021. január 1-től a KIVA adónem hatálya alá tartozik. 2021. március 21. napján kelt taggyűlési határozattal 50.000,- e Ft osztalék kifizetéséről döntöttek a tulajdonosok, melynek forrása a KIVA adóalanyiságot megelőző időszakban felhalmozott eredménytartalék.

## 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.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

### 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
1. Rövid lejáratú hitelek	7 083
2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	30 056
3. Folyamatos szolgáltatások elszámolása	3732
4. Kiva	1424
5. Személyi jövedelem adó	5403
6. Rehabilitációs hozzájárulás	560
7. Kifizetői Kata	400
8. Áfa	6824
9. Keresetelszámlási számla	18541
10. Osztalék	32000
11. Társadalombiztosítási járulék	3933
12. Folyamatos szolgáltatások	1253
<b>Összesen</b>	<b>111209</b>

### 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	80 262
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 329
3. Halasztott bevételek	341
<b>Összesen</b>	<b>83 932</b>

## 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. adózási formája az előző évhez képest megváltozott, ezért az ezzel összefüggő adatok - különösen az adóterhelési arányok torzulása a különböző adóalapok és adókulcsok miatt, illetőleg KIVA esetén a bérjárulékok adófizetési kötelezettségként való megjelenése, valamint az eredményt/osztalékot terhelő adó eltérő időzítése miatt - e változás figyelembe vételével értékelhetők.

### 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	1 113 757	95.4	1 159 035	95.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	4 526	0.4
Egyéb bevételek	26 738	2.3	19 102	1.6
Pénzügyi műveletek bevételei	26 740	2.3	28 438	2.3
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 167 235</b>	<b>100.0</b>	<b>1 211 101</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	1 092 895
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	66 140
<b>Összesen</b>	<b>1 159 035</b>

## Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 526

## A CADTERV APPS szoftver bekerülési értékének meghatározása

A szoftver kizárólag saját, belső fejlesztésben készült, a ráfordításokat a fejlesztésben részt vevő kollegák teljes bérköltsege (bruttó bér, járulékok, juttatások stb.) alapján, a tárgyhavi munkaidő ráfordítás arányában határozzuk 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 immateriális javak értéke	98
2018-1.1.2-LFI-2018-00063 támogatás	17 266
Különféle egyéb bevételek értéke	1 738
<b>Összesen</b>	<b>19 102</b>

## 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
1. CAD-TERV Trainingtól kapott osztalék	12 000
2. Külf.pénzeszk.köt.pü.rend. árfolyam nyeresége	16 237
3. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	201
<b>Összesen</b>	<b>28 438</b>

## 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	774 138	69.3	768 794	72.6
Személyi jellegű ráfordítások	300 525	26.9	256 782	24.3
Értécsökkenési leírás	8 584	0.8	4 221	0.4
Egyéb ráfordítások	13 208	1.2	10 707	1.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 603	1.8	18 104	1.7
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>1 117 058</b>	<b>100.0</b>	<b>1 058 608</b>	<b>100.0</b>

### 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	14 471
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 664
07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 292
08. Eladott áruk beszerzési értéke	20 576
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	617 791
<b>Összesen</b>	<b>768 794</b>

## 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:

Cad-Terv Mérnöki Kft a tárgyévben kizárólag szellemi tevékenységű munkavállalót foglalkoztatott. Átlagos állományi létszám 33 fő.

Munkavállalók részére kifizetett személyi jellegű kifizetéseket az alábbi táblázat részletezi.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	242 678
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 869
12. Bérjárulékok	6 235
<b>Összesen</b>	<b>256 782</b>

## Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Készletek elszámolt értékvesztése	4 252
Egyéb kölcsön, követelések értékvesztése	3 000
Adók, illetékek, hozzájárulások	2 819
Egyéb ráfordítás	636
<b>Összesen</b>	<b>10 707</b>

## 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
1. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	15 070
2.Cad-Terv Simulation tulajdoni rész.bef.értékvesztése	3 000
3. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	34
<b>Összesen</b>	<b>18 104</b>

## **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. 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.

### **6.2. Könyvvizsgáló és az 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: 680.000,- + Áfa

### **6.3. Kapcsolt vállalkozások bemutatás**

- Cad-TervTraining Kft
- CAD-TERV Simulation Kft
- EDMD Solution Kft

A kapcsoltság ténye határidőben bejelentésre került a NAV irányába.

### **6.4. KIVA adóalap növelő és csökkentő tételei e Ft**

Személyi jellegű kifizetések:	242 087
Csökkentő:	
Kapott osztalék	- 12 000
Új beruházások értéke	- 7 145
Személyi jellegű kifizetések módosított értéke:	230 087
KIVA adóalapja:	234 942
Megállapított kisvállalati adó:	25 844
Bevallott adóelőlege:	26 820
<b>Kiva:</b>	<b>- 976</b>

Immateriális javak és tárgyeszközök értékének éves változása

CAD-TERV KFT - 2021	Számviteli tv szerinti ÉCS									
	Befektetett eszközök megnevezés	Számviteli tv. sz. bruttó érték változás				Számviteli tv. sz. ÉCS terv sz. változás				Számviteli tv. sz. nettó érték
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
<b>11 IMMATERIÁLIS JAVAVK</b>	<b>45356728</b>	<b>4525893</b>	<b>0</b>	<b>49882621</b>	<b>38405583</b>	<b>1475025</b>	<b>0</b>	<b>39880608</b>	<b>10002013</b>	
113 Vagyon értékű jogok	13727705			13727705	7727705	0		7727705	6000000	
114 Szellemi termékek	25613899	4525893		30139792	24662754	1475025		26137779	4002013	
1161 Catia programok	6015124		0	6015124	6015124			6015124	0	
<b>12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VA</b>	<b>4320600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4320600</b>	<b>2349458</b>	<b>259235</b>	<b>0</b>	<b>2608694</b>	<b>1711906</b>	
124 Egyéb építmények	4320600			4320600	2349458	259236		2608694	1711906	
<b>13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>35351947</b>	<b>468268</b>	<b>642965</b>	<b>35177250</b>	<b>34546637</b>	<b>636400</b>	<b>642965</b>	<b>34540072</b>	<b>637178</b>	
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	35351947	468268	642965	35177250	34546637	636400	642965	34540072	637178	
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0			0	0	0		0	0	
<b>14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK</b>	<b>25276865</b>	<b>2140423</b>	<b>6907054</b>	<b>20510234</b>	<b>25205720</b>	<b>1850162</b>	<b>6907054</b>	<b>20148828</b>	<b>361406</b>	
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	232000			232000	232000			232000	0	
142 Egyéb járművek	5099413		5099413	0	5099413		5099413	0	0	
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	7719009	472425	647827	7543607	7647864	182164	647827	7182201	361406	
144 Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	12226443	1667998	1159814	12734627	12226443	1667998	1159814	12734627	0	
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>110306140</b>	<b>7134584</b>	<b>7550019</b>	<b>109890705</b>	<b>100507398</b>	<b>422082</b>	<b>7550019</b>	<b>97178202</b>	<b>12712503</b>	

Cad-Terv Mérnöki Kft. további működésének folytatása biztosított.

Budapest, 2022.03.22

.....  
gazdálkodó képviselője

P.h.

