

Statisztikai számjel: 26216054-7112-113-01
Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Vállalkozás megnevezése: VIZITERV Export Környezetvédelmi és
Vízügyi Tervező, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1012 Budapest, Márvány utca 1/D.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. december 31.



Keltezés: Budapest, 2021. május 14.

VIZITERV Export Kft.
1012 BUDAPEST
Márvány u. 1/c-d
adószám: 26216054-2-41

a vállalkozás vezetője

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

- a) Alapítás időpontja: **2017.12.12.**
- b) Cégbírósági bejegyzés kelte, száma: **2018.01.17., Cg. 01-09-308251**
- c) Telephelyek: **nincs cégjegyzett telephelye a Társaságnak**
- d) Tevékenységi kör: **7112 Mérnöki tevékenység, szaktanácsadás**
- e) Tulajdonosok bemutatása (befolyás mértéke): **Tulajdonos a MAGYAR ÁLLAM.**
A Tulajdonlás mértéke 100%. A törzstőke összege: 3.000.000,- Ft.
A tulajdonosi jogok gyakorlójának az Állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter Az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 2. számú mellékletében egyebek mellett a Részesedések vonatkozásában az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összessége gyakorlójának Megbízottként az Országos Vízügyi Főigazgatóságot (1012) Budapest, Márvány utca 1/D). jelölte ki. A Megbízott képviselője: Láng István főigazgató. A rendelet 2018. június 26.-án lépett hatályba.
- f) A vállalkozás folytatása
A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn. Nehezíti viszont a tevékenység folytatását a Covid-19 vírus elhúzódó hatása miatti járványügyi veszélyhelyzet. A VIZITERV Export Kft tevékenységének nagyobb része elsősorban a nemzetközi vízipari piacra fókuszál, munkái túlnyomó többségét külföldön, vagy külföldi partnerekkel együttműködésben végzi.
A járvány enyhüléséig kiutazási korlátozások vannak érvényben, amelyek feloldásáig egyértelműen számítani kell a munkák lassulására, elhúzóására.
Ugyanakkor a nemzetközi pályázatok kiírásának, megjelenésének növekedési irányvonala nem tört meg, a klímaváltozáshoz kapcsolódó vízügyi fejlesztések száma, nagyságrendje az egész nemzetközi vízpiacon emelkedik, ezért a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. A jelentősen megnövekedett pályázati cselekvési kedvnek köszönhetően nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése. Fentiek mellett a Társaság, felkészültségének köszönhetően szükség esetén belöldi vízipari tevékenységgel is pótolni tudja a várható időszakos kiesést.
- g) A vállalkozás ügyvezetője: **Dr. Dobi László. Nevezett az ügyvezetést megbízási jogviszonyban látja el, megbízása határozatlan időtartamra szól.**
- h) A Társaságnál felügyelő Bizottság működik, elnöke Barabás Ákos, tagjai Dr. Földházi-Domak Edit és illés Lajos András, megbízatásuk 2021. december 22. napjáig tart.
- i) A vállalkozás internetes honlapja: **www.vizitervexport.hu**
- j) A Társaság alapításának céljai: A VIZITERV Export Környezetvédelmi és Vízügyi Tervező, Tanácsadó és Szolgáltató Kft. 2017-ban került létrehozásra azzal az elsődleges céllal, hogy a magyar Kormány által preferált célországok vízügyi együttműködéseinek végrehajtásába bekapcsolódjon, biztosítsa a szakmai támogatást, a partnerországok vízügyi fejlesztéseiben operatív módon közreműködjön. A 100%-ban állami tulajdonú társaság szakmai felügyeletét és a tulajdonosi jogokat az Országos Vízügyi Főigazgatóság (OVF) gyakorolja. A magyarországi, világviszonylatban is elismert, magas szintű vízügyi tudással, szakértelemmel, nemzetközi viszonylatban egyedül álló, komoly tapasztalatokkal rendelkező vízügyi szervezetre, valamint ennek erőforrásaira támaszkodó Társaság elsősorban azokon a nemzetközi vízügyi területeken kíván tevékenykedni, amelyek az állami vízügyi igazgatási szektor feladatkörébe tartoznak, következésképpen szakmai felkészültségünkkel és erőforrásainkkal összhangban vannak, és képesek vagyunk a támogatására. A Kft. szakmai potenciáljával, erőforrásaival, aktív szerepet tud játszani a külföldi vízgazdálkodási fejlesztések előkészítésében, tervezésében és végrehajtásában, valamint, az ezen a területen tevékenykedő hazai ágazati szereplők szakmai kapacitásainak az eddigieknél hatékonyabb összefogásában, kihasználásában.
A szakmai terület főként arra orientálódik, ami a Kárpát-medencei hazánk földrajzi és klimatikus adottságaiban gyökerezik, ahol egy időben kell felkészültnek lenni a vizek káros bőségének, vagy

éppen katasztrofális hiányának a kezelésére. Ennek megfelelően a VIZITERV Export fővállalkozói jellegű képessége az ár- és belvízmentesítés, folyamatszabályozás, a vízviesszatartás (tározás), a mezőgazdasági vízgazdálkodás – aszálykár elhárítás és térségi vízszétosztás létesítményeire terjed ki. A monitoring rendszerekben, a hidrodinamikai és egyéb modellezésben, valamint az adatbázis kezelésben való jártasság a klímaváltozáshoz való alkalmazkodás gyakorlati megvalósításához ad tudást.

k) A Társaság tevékenységének 2020. évi jellemzése.

A Társaság 2020. évi tevékenysége két részre tagozódott:

- egyrészt a nemzetközi vízipari tevékenységre irányuló sikeres pályázatoknak köszönhetően **külföldön** végzendő vízügyi feladatokat hajtottunk végre:

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium Nyugat-Balkáni Zöldközpont kiírásán támogatást nyertünk a „Vízellátást segítő felszínalatti vízkészletek kutatása Tirana (Albánia) területén” feladat elvégzésére. A 2020-ban induló munkában erőforrást nyújtó szervezetként szerepel a Kft.

2019. évi elnyert pályázat volt a „Az Ukrán-Magyar határmenti térség vízpótlásában jelentős szerepet játszó Vérke-patak integrált szemléletű rehabilitációját támogató adatállomány előállítása, feldolgozása, szakmai koncepció megalapozása”, melynek megvalósítását megkezdtük és időarányosan végrehajtottuk, az elszámolás a járványügyi veszélyhelyzet miatt 2020-ban zárult le.

Eredményesen pályázott, majd sikeresen végrehajtotta a Kft. az „Aszálymonitoring hálózat továbbfejlesztéséhez kapcsolódó modellezési” feladatokat. Az év közepén indult numerikus modellezés fejlesztését előirányzó munka 2020. november 30-án sikerrel lezárult.

Konzorciumi partnerként vettünk részt a GGGI (Global Green Grow Institute) által finanszírozott “Sustainable Energy-Water Solutions for Medium to Large Scale Irrigation of Commercial Farming in Uganda” nevű munkában, amelynek a pénzügyi zárása 2020. I. negyedévében fejeződött be.

2020-ban is folytatódott a DAREFFORT projekt végrehajtása, amelyben a Társaság a kommunikációs munkacsomaghoz kapcsolódó feladatokat látja el.

- másrészt a tevékenységi körhöz illeszkedő **belföldi** piaci tevékenységet is végeztünk, mely több kisebb feladatból állt:

A Nemzeti Községi Egyetem Bajai Víz tudományi Kara által kiírt „A vízgazdálkodási felsőoktatás erősítése az intelligens szakosodás keretében” című pályázat keretében a Horizontális programok részeként Vállalkozási tréning sorozat szervezését és lebonyolítását végeztük. A munka 2020. november 04-én eredményesen lezárult.

Beszerezési eljárás nyerteseként szakértői feladatok ellátására kapott megbízást a Társaság az Óbudai Hajógyári Sziget árvízvédelmi fejlesztéséhez kapcsolódóan. A feladatok 2020. IV. negyedévében elvégzésre kerültek.

Ugyancsak beszerzési eljárás nyerteseként tanácsadói feladatok ellátására kapott megbízást a Társaság a Vérke-patak iszapkitermeléséhez és elhelyezési lehetőségeinek vizsgálatához kapcsolódóan. A munkák 2020. december 15-re elvégzésre kerültek.

Összességében, annak ellenére, hogy a rendkívüli járvány helyzet – a kiutazások gyakorlatilag teljes blokkolása miatt – elsősorban a nemzetközi együttműködések sűjtotta, a nemzetközi vízügyi feladatok ellátására specializálódott **VIZITERV Export Kft. eredményes évet zárt.**

2. Számviteli politika

Üzleti év: 2020.01.01.-2020.12.31.
Mérleg fordulónapja: 2020.12.31.
A mérlegkészítés időpontja: 2021. március 31.

A számviteli politika meghatározó elemei, azok változása, a változás eredményre gyakorolt hatásának a bemutatása /88.§. (3)/. Alkalmazott főbb értékelési eljárások, az értékesítés elszámolásának

módszere, gyakorisága, az alkalmazott eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések indoklása, vagyoni, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatása /88.§. (4)/.

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

a. Beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenysége ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: **Rebák Sándor** számviteli feladatok ellátásáért felelős megbízott

Számviteli szolgáltatói igazolvány száma: **121330**

b. A társaság könyvvizsgálójának neve: **Az Alapító állandó könyvvizsgálót az alapítói határozatban nem jelölt ki, s ez nem történt meg a mérlegkészítés időpontjáig sem.**

Kamarai nyilvántartó száma: **nemleges**

c. Társaság esetén székhelye: **nemleges**

Könyvvizsgálót ellátó személy neve: **nemleges**

Kamarai igazolványának száma: **nemleges**

d. A beszámoló formája: **Egyszerűsített éves beszámoló**

e. A mérleg tagolása: **„A” változat szerint**

f. Az eredmény kimutatás formája: **„A” Összköltség eljárással**

g. Fő tevékenységek nettó nettó árbevételének alakulása:

- vízügyi mérnöki szakmai tervezés: **34 512 eFt**

h. A mérleg és az eredmény kimutatás típusa az előző évhez képest nem változott.

i. Alkalmazott értékelési eljárások:

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási értéken vannak a mérlegben értékelve, csökkentve az eszközök elszámolt értékcsökkenésével.

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

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

A vásárolt készletek értékelése tényleges beszerzési áron történik, de mérlegben most nem szerepelnek, jellemzően ilyen készleteink nincsenek.

A saját termelésű készletek között befejezetlen szolgáltatás szerepel, értékelése leltárral megállapított közvetlen önköltségen történt.

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyvszerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

Az értékvesztés elszámolásának a gyakorlata a jogszabályi változásokon túl az előző évhez képest nem változott. 2020. évben vevői követelésekre értékvesztést nem számoltunk el.

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik. 2020. évben tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás nem volt.

A Társaság garanciális és egyéb költségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot 2020. évben nem képzett.

A külföldi pénzügyi értékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek – kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének a meghatározása egységesen a mindenkori jegybanki árfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző évhez képest nem változott. 2020. évben devizás tételeink átértékelése megtörtént.

Fordulónapi devizás eszközök és kötelezettségek átértékelésére minden esetben sor kerül.

j. Értékcsökkenés elszámolásának módszere

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 értékének arányában történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása döntően időarányosan, a lineáris leírási módszerrel történik.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható érték valószínűsíthetően nem haladja meg az adott eszköz egy évi amortizációjának az összegét.

A 200.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzési vagy előállítási költsége használatbavételkor egy összegben kerül elszámolásra.

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző évhez képest nem történtek.

A legfeljebb 200.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási értékű, valamint a TAO tv. 2. sz. melléklet IV. fejezetének a) pontja szerinti 33 százalékos kulcs alá sorolt tárgyi eszközök esetében a Társasági adó törvény szerinti leírás általában megegyezik a Számviteli törvény szerinti leírással.

- k. Jelentős összegűnek minősülő hiba: jelentős összegű a hiba, ha a saját tőkét növelő-csökkentő hibák és hibahatások együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év a mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.
 - l. Lényeges hibáknak minősülnek: élve a Számviteli törvény módosítása adta lehetőséggel a lényeges hiba meghatározását nem alkalmazzuk.
 - m. A ki nem emelt mérleg tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre.
Az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.
 - n. A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.
3. A számviteli alapelvektől való eltérés
A mérleg a számviteli alapelvekre tekintettel lett összeállítva.
4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése /18.§./, az eszközök és források összetételének, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulása /88.§. (2)/
- a) Eszközök és források összetételének alakulása
Bemutató táblák a 1-5. számú mellékleteken.
 - b) Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása
Bemutató táblák a 6-7. számú mellékleteken.
5. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásának bemutatása évenkénti bontásban /88.§. (5)/ 2020. évben ilyen tételünk nem volt.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Nem összehasonlítható adatok ismertetése és indoklása /19. §. (3)/
2020. évben, tekintettel a Társaság előtársasági időszaka utáni első gazdálkodási évére, az előző évekkel össze nem hasonlítható adataink nem voltak.
2. A besorolások és minősítések miatti változások számszerű hatásának bemutatása /19. §. (4)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
3. A mérleg formátum változtatásának indoklása /22. §. (1)/
2020. évben mérlegünk formátumát nem változtattuk meg.
4. Az összevont mérlegtételek részletezésének, az összevonás indokainak bemutatása /22. §. (3)/
Mérlegtételeket nem vontunk össze.
5. A tartós változást előidéző tényezők és számszerű hatásuk bemutatása /46. §. (2)/
Tartós változást előidéző tényezők a társaság életében 2019. évben nem voltak.
6. Vagyonkezelés esetén a vagyonkezelésre átvett kincstári vagyon részét képező eszközök bemutatása, mérlegtételek szerinti bontásban /23. §. (2)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
7. Negatív üzleti, vagy cégérték indoklása, ha a leírása 5 évnél hosszabb /45. §. (4)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.

8. Üzleti, vagy cégérték indoklása, ha a leírása 5 évnél hosszabb /52. §. (4)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
9. Bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyvszerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén, azok könyvszerinti értékének és valós értékének a bemutatása, valamint annak indoklását, hogy miért nem számolunk el értékvesztést /90. §. (4)/.
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
10. Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz leírásának változtatása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatás bemutatása /53. §. (3)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
11. Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének az alakulása /92. §. (1)-(2)/ Bemutató tábla a 8. számú mellékleten
12. Értékhelyesbítések bemutatása, a piaci értéken történő értékelés alkalmazott elvei, módszerei /41. §. (8)/.

Ezer Ft-ban

Értékhelyesbítések	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
I. Immateriális javak összesen	-	-	-	-
I/1 Alapítás-átszervezés aktivált ért.				-
I/2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				-
I/3 Vagyoni értékű jogok				-
I/4 Szellemi termékek				-
I/5 Üzleti vagy cégérték				-
II. Tárgyi eszközök összesen	-	-	-	-
II/1 Ingatlanok				-
II/2 Műszaki ber. felszerelés jármű				-
II/3 Egyéb berend., felszerel., jármű				-
II/4 Tenyészállatok				-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
III/1 Tartós részesedés kapcsolt váll.				-
III/2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.				-
III/3 Egyéb tartós részesedés				-
III/4 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési				-
III/5 Egyéb tartósan adott kölcsön				-
III/6 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				-

13. Veszélyes hulladékok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatai, tárgyevi növekedés és csökkenését a vonatkozó jogszabály szerinti veszélyességi osztályok alapján /94. §. (2)/.
Veszélyes hulladék készleteink 2020. évben nem voltak.
14. Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek értékének a bemutatása, valamint az üzletrész megszerzésének az indoklása /90. §. (7)/:

Ezer Ft-ban

Megnevezése	Mennyisége (db)	Névértéke	Kifizetett ellenérték	Aránya a jegyzett tőkéhez
Összesen:				

15. A lekötött tartalékok bemutatása jogcímek szerint /90. §. (3) d)/
Lekötött tartalékot 2020. évben nem képeztünk.
16. A Társaság aktív időbeli elhatárolásként kimutatja a Szt. tv. 77. § (2) bekezdése d) pontja és a 3) bekezdés b) pontja szerinti, jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben. A 2020. évi mérlegben az ilyen módon elszámolt összeg 1.016 eFt, mely a KKM támogatási szerződése alapján, az „Innovatív technológiára épülő aszály- és vízhiány kezelő rendszer és mintaállomás telepítése Mongólia félszáraz térségében” projekt 2020. évi igazolt és elszámolható teljesítéséhez kapcsolódik.
17. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, annak felhasználása jogcímek szerinti bontásban /90. §. (8)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
18. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben képzett céltartalék összege, továbbá a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek összege, valamint a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege. /94. §. (3)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
19. Azon kötelezettségek teljes összegének bemutatása /90. §. (3) a)/
a) amelyek hátralévő futamideje több, mint 5 év
b) amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak (a biztosítékok fajtájának és formájának feltüntetésével)
A hosszú lejáratú kötelezettségek a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztései. /42. §. (3)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
20. Azon kötelezettségek összegének bemutatása, amelyeknek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél /68. §. (1)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
21. Azon kötelezettségek bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg /90. §. (3) b)/
a) jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettségek
b) jövőbeni végkielégítési kötelezettségek
c) kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
22. A mérlegen kívüli függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összegének bemutatása fajtánként. Ezen belül külön be kell mutatni ügylet fajtánként (az ügylet tárgya szerint) a mérleg fordulónapjáig le nem zárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek határidős részének lejáratú idejét, szerződés szerinti értékét (kötési árat, árfolyamát), az eredményre (valós értékét, ha az megállapítható) és a cash-flowra gyakorolt várható hatását. Külön feltüntetve az üzleti év eredményében már figyelembe vett hatásukat, fedezeti és nem fedezeti célú, tőzsdén és tőzsdén kívül kötött, elszámolási (származékos ügylet), illetve leszállítási ügyletek részletezésben /90. §. (4)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
23. A mérlegen kívüli egyéb tételek bemutatása /90. §. (3) c)/
Mérlegen kívüli tételeink 2020. évben nem voltak.
24. Külföldi pénzürtékre szóló eszköz és kötelezettség egységes értékelése esetén (deviza vételi vagy deviza eladási árfolyam alapján történő értékelés választása esetén) adódó különbözetnek a bemutatása, ha ennek a hatása jelentős /60. §. (6)/
Ilyen jellegű tételünk 2020. évben nem volt.
25. A valós értéken történő értékelés (59/A-59/F. §.) bemutatása /90. §. (9)/:
a) az általános értékelési eljárásokkal számított piaci érték (jelenérték) esetén alkalmazott feltételeket (így különösen: a diszkonttényezőt, a várható osztaléknövekedési rátát, a belső megtérülési rátát, az effektív hozamot, az alternatív befektetés hozamát),
b) a számított piaci érték meghatározásánál figyelembe vett tényezőket,
c) a valós értékelés értékelési különbözetének nagyságát, tárgyévi változását, valamint azt, hogy az eredményben, illetve a saját tőkében mekkora összeg került elszámolásra,
d) a pénzügyi instrumentumok csoportjait és valós értékét,

- e) a származékos ügyletek csoportjait, nagyságát (szerződés szerinti értéken), lejáratí idejét, valamint a cash-flow-ra és az eredményre gyakorolt várható hatását (valós értékét),
- f) a fedezeti ügyletek hatékonyságát, bemutatva azt, hogy a tárgyévi eredményben, illetve a saját tőkében mekkora veszteséget (illetve nyereséget) ellentételeztek, amelyek ezáltal nem jelentek meg a mérlegben és az eredménykimutatásban,
- g) a valós értékelés értékelési tartalékának tárgyévi változását,
- h) a bekerülési (beszerzési) értéken történő értékelésről a valós értéken történő értékelésre való áttérés, illetve a valós értéken történő értékelésről a bekerülési (beszerzési) értéken történő értékelésre való áttérés hatását a tárgyévi eredményre, valamint ehhez kapcsolódóan az áttérést megelőző üzleti évi beszámoló adatainak az áttérés szerinti átrendezését az összehasonlíthatóság érdekében.

A valós értéken történő értékelést a beszámoló időszakában nem alkalmaztuk.

EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1. Az eredménykimutatást összköltség eljárással ("A" változat) készíti a társaságunk /71. §. (2)/
2. Az eredménykimutatás egyes tételeinek összevonása és az összevonás indoklása /71. §. (2)/
Az eredménykimutatásban tételösszevonás nem történt.
3. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása /19. §. (3)/
Az eredménykimutatásban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.
4. Forgalmi költség eljárás szerinti eredménykimutatás esetén az aktivált saját teljesítmények értéke, valamint a költségek költségnek szerinti bemutatása /93. §. (5)/ Nem ezzel a módszerrel készítjük eredménykimutatásunkat.
5. Kapott támogatásokat visszatérítendő és vissza nem térítendő, valamint ezen belül kapott, folyósított, elszámolt bontásban felhasználási jogcímenként, évenként, rendelkezésre álló összeg bontásban. Ha a jogszabály úgy rendelkezik, akkor további információkat is meg kell adni. /93. §. (3)/
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek a bemutatása /93. §. (4)/
2020. évben ilyen jellegű tételeink nem voltak.
6. Kivételes nagyságrendű elszámolt bevételünk 2020. évben nem volt.
7. Igénybe vett szolgáltatásaink között nem volt 2020. évben jelentősnek minősíthető egyedi tétel.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása /54. §. a)/

Munkavállalók	Átlagos állom.létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű.egyéb kif.
		ezer Ft-ban	
Szellemi	3	6 600	7 893
Fizikai	-	-	
Összesen:	3	6 600	7 893

A vállalkozás által 2020. évben fizetett bérjárulékok alakulása jogcímenként:

- szociális hozzájárulási adó: 1 063 eFt
- szakképzési hozzájárulás: 94 eFt

2. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabályban előírt információk megadása /88. §. (1)/.
A társaságnak ilyen jellegű tételei 2020. évben nem voltak.
3. A hátrasorolt eszközök értékének bemutatása jogcímenként /90. §. (5)/.
Hátrasorolt eszközeink nem voltak.
4. A Számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése nem elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben és eredménykimutatásban történő bemutatásához /4. §. (3)/.
Az ehhez szükséges információk megadása: a számviteli törvény alkalmazása elegendő a társaságról a megbízható és valós összkép bemutatására

5. A törvény előírásaitól való kivételes eltéréseket indokolása, bemutatása. Az eszközökre, forrásokra, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatásának ismertetése, amennyiben az a megbízható, valós összképhez szükséges /4. §. (4)/.
Nem tértünk el a számviteli törvény előírásaitól.
6. Az üzleti év mérleg fordulónapjának megváltoztatása esetén az összehasonlítható bázis adatok bemutatása /11. §. (3)/.
Mérleg fordulónapunk nem változott.
7. Zálogjoggal, vagy más hasonló jogokkal, garanciával biztosított kötelezettségek bemutatása (feltüntetve a biztosíték fajtáját, formáját).
2020. évben ilyen jellegű kötelezettségeink nem voltak.
8. 2020. évben a könyvvizsgáló részre kifizetett díj nem volt.
9. 2020. évben a Társaság 1 fő vezető tisztségviselőjének részére 4.800.000,- Ft megbízási díj lett kifizetve. A Felügyelő Bizottsági tagok 2020. évi tiszteletdíja 1.200.000,- Ft.
10. Az egyszerűsített éves beszámolót **Dr. Dobi László ügyvezető** (6723 Szeged, Trencsényi utca 31/A) írja alá.

VIZITERV Export Kft.

1. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2021.01.01.-2020.12.31

Mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	392	0,99	544	0,92	138,78
Immateriális javak	305	0,77	219	0,37	71,80
Tárgyi eszközök	87	0,22	325	0,55	373,56
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	27 985	70,65	56 237	95,52	200,95
Készletek					
Követelések	12 585	31,77	2 727	4,63	21,67
Értékpapírok					
Pénzeszközök	15 400	38,88	53 510	90,89	347,47
Aktív időbeli elhatárolások	11 231	28,36	2 095	3,56	18,65
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	39 608	100,00	58 876	100,00	148,65

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	18 130	45,77	20 106	34,15	110,90
Jegyzett tőke	3 000	7,57	3 000	5,10	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	12 000	30,30	12 000	20,38	100,00
Eredménytartalék	1 568	3,96	3 129	5,31	199,55
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	1 562	3,94	1 977	3,36	126,57
Céltartalékok					
Kötelezettségek	20 779	52,46	38 770	65,85	186,58
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 779	52,46	38 770	65,85	186,58
Passzív időbeli elhatározások	699	1,76			
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	39 608	100,00	58 876	100,00	148,65

VIZITERV Export Kft.

2. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2021.01.01.-2020.12.31

Mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Immateriális javak	305		219	40,26	71,80
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek	305		219	40,26	71,80
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					
Tárgyi eszközök	87		325	59,74	373,56
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	87		325	59,74	373,56
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előleg					
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
Befektetett pénzügyi eszközök					
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban					
Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
Tartósan adott kölcsön jelentős tul. részes. vis.					
Egyéb tartós részesedés					
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-					
Egyéb tartósan adott kölcsön					
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír					
Befektetett pénzügyi eszközök érték.					
Befektetett pénzügyi eszk. Értékelési különb.					
Befektetett eszközök összesen	392		544	100,00	138,78

VIZITERV Export Kft.

3. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2021.01.01.-2020.12.31

Mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek					
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termékek					
Növendék-,hízó-és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk					
Készletre adott előlegek					
II. Követelések	12 585	44,97	2 727	4,85	21,67
Követelések árúszáll. és szolgáltatásokból	12 585	44,97			
Követelések kapcs. vállalkozással szemben					
Követelések jelentős tul.-i rész.-i viszonyban l					
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések			2 727	4,85	
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügylet pozitív értékelési különb.					
III. Értékpapírok					
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Jelentős tulajdoni részesedés					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, saját üzletrészek					
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok					
Értékpapírok értékelési különbözete					
V. Pénzeszközök	15 400	55,03	53 510	95,15	347,47
Pénztár, csekkek	47	0,17	152	0,27	323,40
Bankbetétek	15 353	54,86	53 358	94,88	347,54
Forgóeszközök összesen	27 985	100,00	56 237	100,00	200,95

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 231	100,00	2 052	97,95	18,27
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.			43	2,05	
Halasztott ráfordítások					
Aktív időbeli elhatárolások összesen	11 231	100,00	2 095	100,00	18,65

VIZITERV Export Kft.

4. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2021.01.01.-2020.12.31

Mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	16,55	3 000	14,92	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	12 000	66,19	12 000	59,68	100,00
Eredménytartalék	1 568	8,65	3 129	15,56	199,55
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Értékhelybités értékelési tartaléka					
Valós értékelés értékelési tartaléka					
Adózott eredmény	1 562	8,62	1 977	9,83	126,57
Saját tőke összesen	18 130	100,00	20 106	100,00	110,90

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre					
Céltartalék a jövőbeni költségekre					
Egyéb céltartalék					
Céltartalékok összesen					

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben					
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul.-i visz. lévő váll.					
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.					
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
Átváltoztatható kötvények					
Tartozások kötvénykibocsátások					
Beruházási és fejlesztési hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben					
Tartós kötelezettségek jelentős tul.-i rész.-i visz.					
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 779	100,00	38 770	100,00	186,58
Rövid lejáratú kölcsönök	260	1,25			
- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
Rövid lejáratú hitelek					
Vevőtől kapott előlegek			12 624	32,56	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból			3 810	9,83	
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.-i visz.					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20 519	98,75	22 336	57,61	108,86
Kötelezettségek értékelési különbözete					
Származékos ügylet negatív értékelési különbözete					
Kötelezettségek összesen	20 779	100,00	38 770	100,00	186,58

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása					
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	699	100,00			
Halasztott bevételek					
Passzív időbeli elhatárolások	699	100,00			

VIZITERV Export Kft.

6. számú melléklet

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2021.01.01.-2020.12.31

Mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>392</u> 39 608	<u>544</u> 58 876	0,99	0,92	0,00
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>27 985</u> 39 608	<u>56 237</u> 58 876	70,65	95,52	135,19
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>18 130</u> 392	<u>20 106</u> 544	0,00	3695,96	0,00
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>18 130</u> 87	<u>20 106</u> 325	0,00	0,00	0,00
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>18 130</u> 39 608	<u>20 106</u> 58 876	45,77	34,15	74,61
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>20 779</u> 39 608	<u>38 770</u> 58 876	52,46	65,85	125,52
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 39 608	<u>0</u> 58 876	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>20 779</u> 39 608	<u>38 770</u> 58 876	52,46	65,85	125,52

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>28 074</u> 39 608	<u>34 512</u> 58 876	0,71	0,59	0,00
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>28 074</u> 87	<u>34 512</u> 325	0,00	0,00	0,00
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>28 074</u> 0	<u>34 512</u> 0	0,00	0,00	0,00
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>28 074</u> 18 130	<u>34 512</u> 20 106	1,55	1,72	0,00

VIZITERV Export Kft.

Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2021.01.01.-2020.12.31

Mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

7. számú melléklet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>27 985</u>	<u>56 237</u>	134,68	145,05	107,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 779	38 770			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>27 985</u>	<u>56 237</u>	134,68	145,05	107,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 779	38 770			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>15 400</u>	<u>53 510</u>	74,11	138,02	186,23
	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 779	38 770			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>15 400</u>	<u>53 510</u>	74,11	138,02	186,23
	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 779	38 770			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hítelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>12 585</u>	<u>2 727</u>	60,57	7,03	11,61
	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 779	38 770			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>20 779</u>	<u>38 770</u>	52,46	65,85	125,52
	Eszközök összesen	39 608	58 876			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>1 988</u>	<u>1 519</u>	9,57	3,92	40,95
	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 779	38 770			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>12 585</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	0,00
	Szállítók	0	3 810			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>6 293</u>	<u>6 293</u>	0,00	66,55	0,00
	Nettó árbevétel	28 074	34 512			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>0</u>	<u>1 905</u>	0,00	32,64	0,00
	Anyagjellegű ráfordítások	29 034	21 304			

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felelőli				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0
Vagyoni értékű jogok					0						0	0
Szellemi termék	430				430	125	86				211	219
Üzleti vagy cégérték					0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0						0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0						0	0
Kisértékű eszközök					0						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	430	0	0	0	430	125	86	0	0	0	211	219
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0						0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0						0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	120	340			460	33	102				135	325
Tenyészállatok					0						0	0
Beruházások, felújítások		340	340		0						0	0
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0						0	0
Kisértékű eszközök	114				114	114					114	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	234	680	340	0	574	147	102	0	0	0	249	325
Mindösszesen:	664	680	340	0	1 004	272	188	0	0	0	460	544

VIZITERV Export Kft.
 Cégjegyzék szám: 01-09-308251
 Üzleti év: 2021.01.01.-2020.12.31
 Mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

9. számú melléklet

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	18 130	3 000		12 000	1 568			1 562

A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása

Előző évi adózott eredmény átvétele eredménytartalékba	0				1 562			-1 562
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszafirása eredménytartalékba	0							
Átvezetés tőketartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszafirása tőketartalékba	0							
Egyéb mozgások	-1				-1			
Összesen	-1	0	0	0	1 561	0	0	-1 562

A saját tőke változása

Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Törzstőke befizetés	0							
	0							
Tárgyévi adózott eredmény	1 977							1 977
Összesen	1 977	0	0	0	0	0	0	1 977

Záróállomány az év végén	20 106	3 000	0	12 000	3 129	0	0	1 977
---------------------------------	---------------	--------------	----------	---------------	--------------	----------	----------	--------------