

# FELHASZNÁLÓI KÉZIKÖNYV

az



**Üzleti Tervező / Elemző / Modellező  
Rendszerhez**

- 2019 -

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>1</b>	<b>BEVEZETÉS</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>Az OPTAPLANx-ről általában</b>	<b>4</b>
2.1	Professzionálisan támogatja a következő tevékenységeket	4
2.2	Kiemelt jellemzői	4
2.3	Felépítése, integrált funkciói	5
2.4	A többdimenziós adatkocka	5
2.5	ERP logika	6
<b>3</b>	<b>FUNKCIONÁLIS LEÍRÁS</b>	<b>7</b>
3.1	Általános beállítások	7
3.1.1	Regisztráció	7
3.1.2	Bejelentkezés	7
3.1.3	Kijelentkezés	8
3.1.4	Felhasználói (saját) beállítások kezelése	8
3.2	Üzenetek, visszajelzések	10
3.3	Cégkezelés	12
3.4	Általános funkciógombok	15
3.5	Peremfeltételek	16
3.6	Új üzleti terv készítése	18
3.7	Üzleti terv menürendszer	24
3.8	<b>ELŐKÉSZÍTÉS</b> menücsoport	<b>25</b>
3.8.1	Induló paraméterek	25
3.8.2	Peremfeltételek	26
3.8.3	Tevékenység típusok	27
3.8.4	Szervezeti felépítés	30
3.8.5	Értéklisták	33
3.8.6	Fizetési sémák	34
3.8.7	Mennyiségi egységek	38
3.9	<b>ADATFELTÖLTÉS</b> menücsoport	<b>39</b>
3.9.1	Az adatbevitel szerkezeti felépítése	39
3.9.2	Az adatbeviteli felületek általános funkciógombjai	41
3.9.3	A Tény adatok felület sajátosságai	43
3.9.4	Az összesítő felületek	44
3.9.5	Adatbevitelt segítő billentyűkombinációs parancsok	45
3.9.6	MS Excel adatexport / adatimport	46
3.9.7	Adatbeviteli validációk	49
3.9.8	Múltbeli adatok	51
3.9.9	Idősorok	56

3.9.10	Árbevétel	61
3.9.11	Kereskedelem	63
3.9.12	Termelés	67
3.9.13	Egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások	73
3.9.14	Anyagjellegű ráfordítások	76
3.9.15	Személyi jellegű ráfordítások	79
3.9.16	Bank és Pénztár	82
3.9.17	Befektetett eszközök, beruházások	84
3.9.18	Saját tőke	88
3.9.19	Finanszírozás	90
3.9.20	Támogatási források	94
3.9.21	Adótervezés	97
<b>3.10</b>	<b>ELEMZÉS menücsoport</b>	<b>99</b>
3.10.1	Diszkontráta	99
3.10.2	Jelenérték-számítás	100
3.10.3	Fedezetelemzés	101
3.10.4	Pénzügyi indikátorok	102
3.10.5	Hitelkalkulátor	104
<b>3.11</b>	<b>KIMUTATÁSOK menücsoport</b>	<b>107</b>
3.11.1	Kimutatások	107
3.11.2	Kimutatás-elemző	116
<b>3.12</b>	<b>EGYEDI FUNKCIÓK menücsoport</b>	<b>117</b>
3.12.1	SWOT analízis	117
3.12.2	Egyéb egyedi funkciók felületei	117

# 1 BEVEZETÉS

A jelen dokumentum célja az **OPTAPLANx** tervező, elemző és modellező rendszer általános funkcionalitásának, valamint használatának bemutatása.

A leírás tartalmaz képernyőképeket, kivágásokat, a felületen megjelenő funkciógombokat és egyéb szemléltető ábrákat, leírásokat, valamint áttekintést ad a rendszer kezelésének folyamatáról, egyes elemeinek logikai összefüggéseiről és gyakorlati útmutatót nyújt a mindennapi használatához.

## 2 Az OPTAPLANx-ről általában

### 2.1 Professzionálisan támogatja a következő tevékenységeket

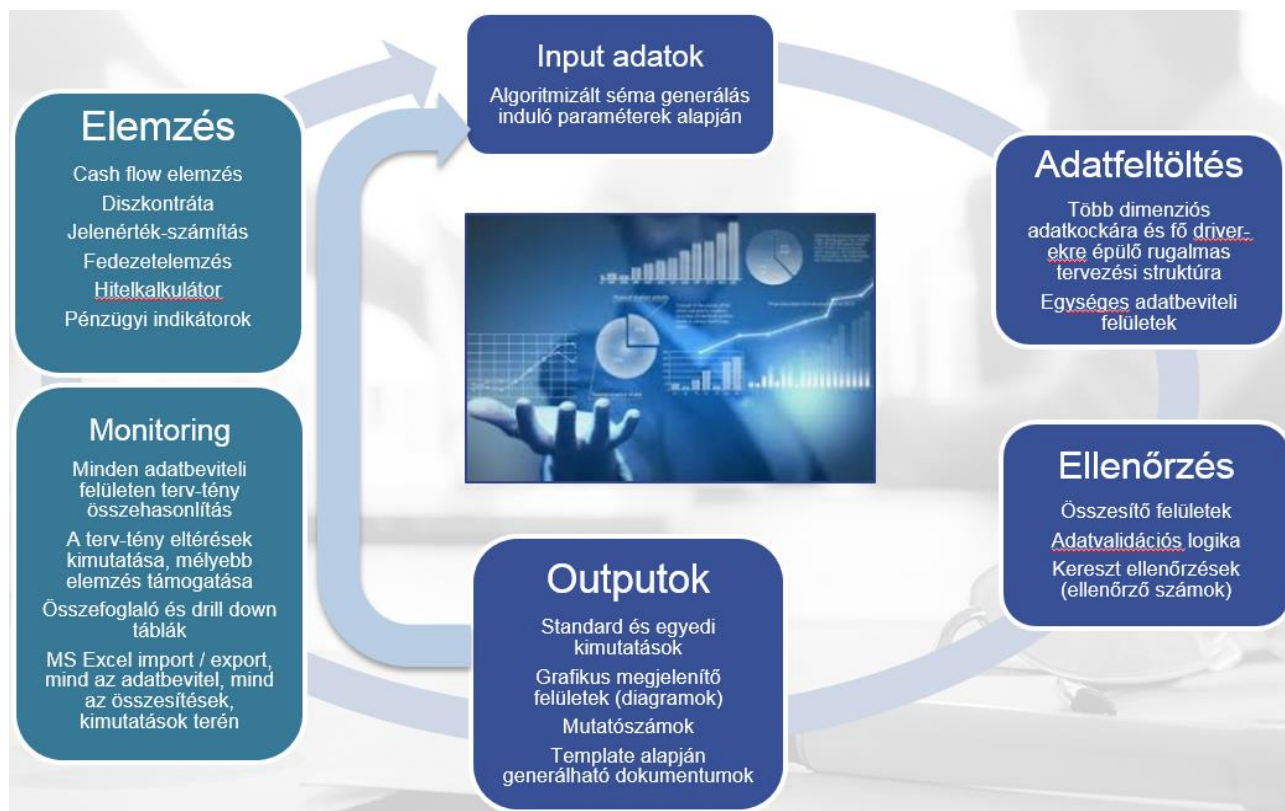
- ☒ Üzleti tervezés, modellezés, budgeting, forecasting
- ☒ Üzleti elemzés, döntéstámogatás
- ☒ Monitoring, kontrolling - terv tény összehasonlítás, riportok, elemzések
- ☒ Költséghelyi tervezés és általában a decentralizált tervezési folyamat támogatása
- ☒ Általános Dashboard (*fejlesztés alatt*), ami közvetlenül a menedzsment által is használható döntéstámogatásra
- ☒ Igény szerint egyedi riportok, elemzések, mutatószámok, felületek (menüpontok) kialakítása
- ☒ Akár okos eszközre (tablet, mobiltelefon) optimalizált elemzés output-ok

### 2.2 Kiemelt jellemzői

- ☒ Web alapú, böngészőből elérhető alkalmazás (elsősorban javasolt böngésző: Chrome)
- ☒ ERP rendszerek (számviteli) elszámolási logikájára épülő zárt, konzisztens működés, a leképezett gazdasági események bővíthetőségével
- ☒ Kifinomult jogosultsági rendszer, adatarchiválás, státuszkezelés, workflow támogatás

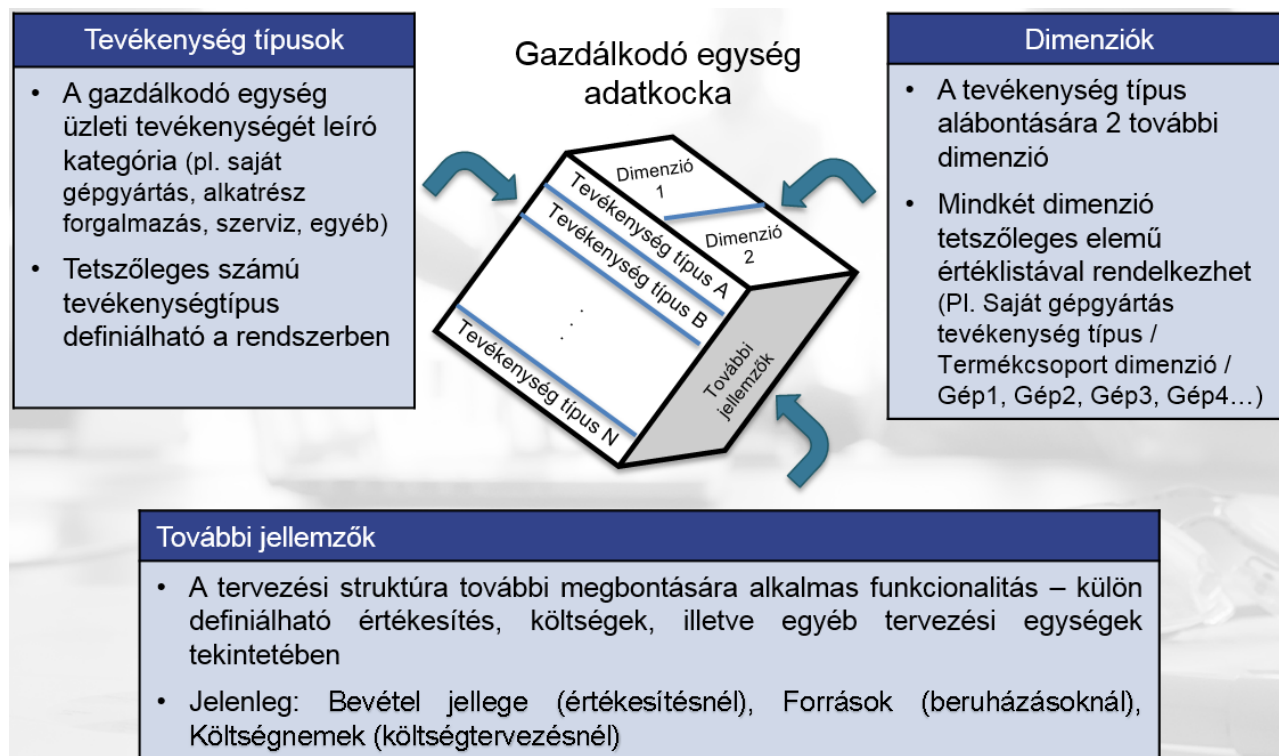


## 2.3 Felépítése, integrált funkciói



## 2.4 A többdimenziós adatkocka

Bármilyen tervezési struktúra egyéni igények szerint egyszerűen felépíthető:



## 2.5 ERP logika

Az **OPTAPLANx** az ERP rendszerekhez hasonló zárt, gazdasági eseménytörzs alapú (T/K összefüggés-rendszerű) számviteli logikára épül...

1

### Tételes tervezés adatbeviteli felületen

Árbevétel Terv adatok

SOR FEJ	Céltílv	Esemény kategória	Tervezési dátum	1. tervdimo	2. tervdimo	Belföld jelleg	Megnevezés	PERIÓDUS 18/1																
								Belföld értékek				Külföld értékek				Értékesítés				Visszatartás				
								Értékelhető mennyiség	Nettó eladási ár	ÁFA %	Értékelhető mennyiség	Nettó eladási ár	ÁFA %	Értékesítés bruttó	Értékesítés nettó	Visszatartás bruttó	Visszatartás nettó	Belföld nettó	Külföld nettó					
1	Nett	0_Termékvonat_Tervezési ad	Termék	Sajt	Külföld	0 termék értékesítés		200,00	100,00	27	100,00	0	200,00	100,00	27	200,00	100,00	27	200,00	100,00	27	200,00	100,00	27

2

### Összesítés - gazdasági eseménykód hozzárendelés (rejtett logikai funkció)

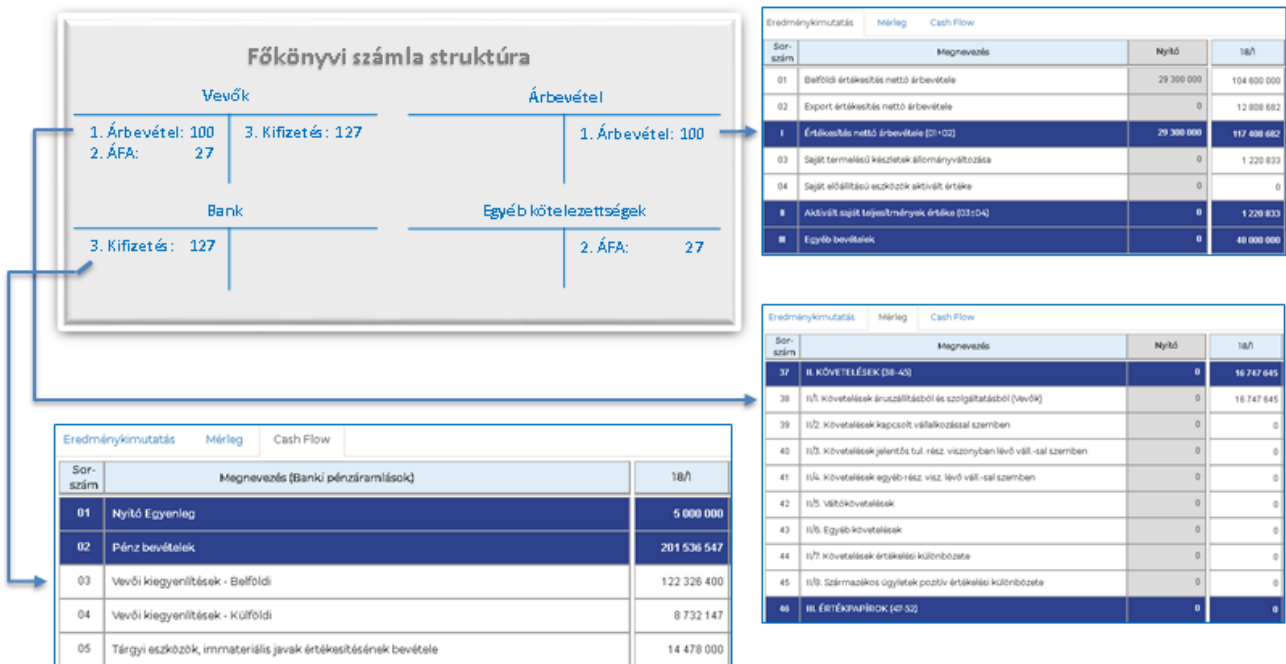
Megnevezés	18/1	18/2	18/3	18/4	18/5	18/6	18/7	18/8	18/9	18/10	18/11	18/12	2018 Σ
Értékesítés - Belföld Nettó	104 600 000	60 100 000	73 300 000	59 500 000	57 700 000	62 500 000	63 700 000	60 700 000	67 300 000	63 700 000	63 700 000	63 700 000	800 500 000
Értékesítés - Belföld ÁFA	20 242 000	16 227 000	19 791 000	16 065 000	15 579 000	16 875 000	17 199 000	16 389 000	18 171 000	17 199 000	17 199 000	17 199 000	216 135 000
Értékesítés - Külföld Nettó	12 808 682	3 451 441	3 451 441	3 451 441	3 451 441	3 451 441	3 451 441	3 451 441	3 451 441	25 540 666	3 451 441	3 451 441	72 863 761
Értékesítés Bruttó	1 148 491	374 320	609 600	259 080	213 380	335 200	365 760	209 560	457 200	365 760	365 760	365 760	5 047 931
Visszatartás - Belföld Bruttó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 048 000
Visszatartás - Külföld Bruttó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 073 782

3

### Transzformáció - gazdasági események (Kimutatás sorokba vezérlés - rejtett logikai funkció)

Típus	Megnevezés	Vonatkozás	Reláció	Leírás	Tartozik	+/-	Követel	+/-	CF?	Cash Flow sor	+/-
E+F+	Belföldi értékesítés árbevételének elszámolása	Term./Ker./Szolg.	Belföld		II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	+	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	+			
E+F+	Értékesítésre jutó ÁFA elszámolása	Term./Ker./Szolg.	Belf./Külf.		II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	+	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	+			
E+E-	Vevői kiegyenlítések - Belföldi	Term./Ker./Szolg.	Belföld	Cash flow kezelés megadott séma szerint	IV/2. Bankbetétek	+	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	-	✓	Vevői kiegyenlítések - Belföldi	+

...ami teljeskörű számviteli helyességet biztosít



Az elszámolási rendszer megfelel a magyar számviteli- és adótörvényeknek, az előírt formátumú és tartalmú Mérleg és Eredménykimutatás előállítására, Direct Cash Flow készítésére a kettős könyvvitel szabályrendszerének megfelelően történik.

## 3 FUNKCIONÁLIS LEÍRÁS

### 3.1 Általános beállítások

#### 3.1.1 Regisztráció

Az első felhasználót, aki egyúttal az előfizető (más néven bérlő vagy ügyfél) rendszeradminisztrátora is lesz, az OPTAPLAN Zrt. szakértői hozzák létre, az előfizetéshez tartozó további felhasználó-kezelést az ügyfél végzi.

Igény szerint lehetőség van kettős autentikáció alkalmazására, ami ideiglenes kód generálását és beírását jelenti bejelentkezéskor. A díjmentesen rendelkezésre álló lehetőség az e-mail-ben történő kód kiküldés a felhasználó névként is alkalmazott e-mail címre. A megkapott kódot az erre a célra feljövő ablakba kell beírni, ez a bejelentkezés 2. lépcsőfoka, ami után elérhetővé válik a főképernyő. Az sms-ben történő kód küldés igény esetén egyedileg kialakítható.

*A felhasználó-kezeléshez tartozó bérlői adminisztrációs felület fejlesztés alatt van, az elkészültéig az OPTAPLAN Zrt. munkatársai végzik az ide vonatkozó feladatokat.*

#### 3.1.2 Bejelentkezés

A rendszerbe történő bejelentkezést (login) az alábbi linken megjelenő beléptető felületen lehet megtenni a felhasználó név (ami minden esetben egy aktív e-mail cím) és egy jelszó megadásával:



**Bejelentkezés**

**E-mail cím**

**Jelszó**

**Belépés**

**Vissza**

Kettős autentikáció alkalmazása esetén a megkapott ideiglenes kódot egy erre a célra felugró ablakban kell megadni.

Bejelentkezést követően az alábbi főképernyőre jutunk:



Az **OPTAPLANx** felíratra kattintva bármelyik felületről a fenti főképernyőre lépünk.

### 3.1.3 Kijelentkezés

A **KIJELENTKEZÉS** gombra kattintással a fő bejelentkező képernyőre jutunk, miközben a felhasználó kiléptetésre kerül a rendszerből (logout).

*Az időlimites (60 perc) automatikus kiléptetési folyamat fejlesztése folyamatban van.*

### 3.1.4 Felhasználói (saját) beállítások kezelése

A felhasználó nevére, azaz a jobb felső sarokban látszó e-mail címre (**x...y...@z.com**) kattintva érhetjük el a felhasználói beállításokat, ahol az alábbi karbantartási műveletek végezhetőek:

Jelszó- és e-mail cím megváltoztatása, telefonszám megadása, kétfaktoros beléptetés beállítása, fiók törlése.



A következő képernyőképeken látszik a felhasználói beállítások kezelése felület.

## Saját beállítások

### Jelszó változtás

A rendszer csak olyan jelszót fogad el, ami megfelel a követelményeknek, azaz tartalmaz kis- és nagy betűt, számot, valamint legalább 8 karakter hosszúságú.

#### Jelenlegi jelszó

.....

#### Új jelszó

#### Új jelszó ismét

Jelszó megváltoztatása

### E-mail cím megváltoztatása, megerősítés

Ha meg akarja változtatni az email címét, az új cím csak akkor kerül beállításra, amennyiben visszaigazolásra kerül. Ehhez a rendszer kódot fog küldeni a megadott címre. Az e-mail cím felhasználható a kétfaktoros beléptetés esetén is.

#### E-mail cím:

tamok.zoltan@prevaudit.hu

Email megváltoztatása

### Telefonszám kezelés

Amennyiben megad egy telefonszámot, az ellenőrzésre kerül. A rendszer egy kódot fog küldeni a megadott számra. Ha a kód visszaigazolásra kerül, akkor a telefonszám felhasználható kétfaktoros belépés esetén is.

#### Telefonszám (mobil)

Telefonszám megváltoztatása

### Kétfaktoros belépés

Engedélyezheti, hogy milyen formában történjen a kód küldése, azaz sms-ben a mobiltelefonra vagy e-mail-ben a megadott e-mail címre.

Kétfaktoros belépés engedélyezett

## Felhasználói fiók törlése

Amennyiben a felhasználó az egyetlen adminisztrátor, akkor át kell ruházni az adminisztrátori jogokat másik, a bérleményhez tartozó felhasználóra a törlést megelőzően.

Amennyiben a felhasználó az utolsó a bérleményben, akkor a fiók megszüntetése a teljes előfizetés megszüntetését is okozza, de ilyenkor a törlés nem azonnali. A rendszerben tárolt adatok az előfizetéstől függően fognak csak törlésre kerülni, a szerződésben rögzített feltételek szerint.

Fiók törlés

Kinek adja át a jogosultságait?

Vissza

## 3.2 Üzenetek, visszajelzések

A rendszer felugró ablakokban jelenít meg visszajelzéseket alapvetően megerősítési, figyelem-felhívási vagy visszaigazolási céllal. Ilyenek tipikusan:

- ☒ Mentésre figyelmeztetés (a bevitt adatok "védelme" céljából):

### Adatok mentése

Biztosan menti az adatokat?

Igen Mégsem

vagy

### Figyelem!

Amennyiben kilép a felületről, akkor a nem mentett adatai elvesznek. Menti az adatokat?

Igen Nem Mégsem

A mentésre figyelmeztető üzenetek megjelennek minden olyan felület elhagyásakor, ahol a mentés releváns művelet.

**Fontos: felület elhagyására a  gombot, vagy bármely menüpontot használjunk, NE A BÖNGÉSZŐ VISSZALÉPTETÉS GOMBJÁT, mert ez adatvesztéshez vezethet.**

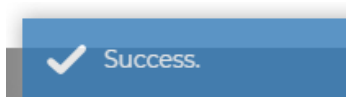
- ☒ Sikeres mentés visszajelzése az adatbeviteli felületeknél:

### Mentése sikeres

A tábla adatait sikeresen elmentettük.

Rendben

Azokon a pontokon, ahol szerver-kliens kommunikáció történik, annak sikeressége is visszajelzésre kerül a jobb alsó sarokban (hiba esetén ugyanitt hibaüzenet jelenik meg, ami segíti a jellemzően kommunikációs hiba detektálását):



- ☒ Adatok, tételessorok vagy adattáblák törlése esetén:

### Sor törlése

Biztosan törli a kiválasztott sort?

Igen Mégsem

### Mezőértékek vagy sorok másolásánál:

Biztosan végig akarja másolni a mező tartalmát az üzleti év hátralévő periódusain?

Igen

Mégsem

Biztosan lemásolja a kijelölt sor(ok) adatait új sor(ok)ba?

Igen

Mégsem

Kiemelten fontos esetben plusz üzenettel:

### Sor törlése

Vigyázat: egy vagy több idősor törlésekor a tervezési felületeken is törlődnek a kapcsolódó adatok, tehát adatvesztés következhet be. Biztosan törli a kiválasztott sort?

Igen

Mégsem

### MS Excelbe történő adatexportálás esetén:

A tábla exportálása sikeres.

Rendben

### 3.3 Cégkezelés




























Az üzleti tervekhez rendelhető cégek adatainak megadása, karbantartása történik ezen a felületen, ami a **CÉGKEZELÉS** felíratra kattintással, vagy a főképernyőn a **Cégkezelés** gomb megnyomásával érhető el:


1. szint: a cégek listája

Cég(ek) kezelése

+ Új cég

Cég

Név	Cím	Alapítva	Tőke	Műveletek
Company 1	,,	2017. júl. 5.	11 111 111 HUF	  
Millenáris Nonprofit Kft.	Kis Rókus u. 16-20., 1024 Budapest,	2018. szept. 20.	8 600 000 000 HUF	  
Company 2	,,	2016. júl. 5.	6 666 666 HUF	  
Alfa FM & Sales Kft.	Victor Hugo utca 11-15., 1132 Budapest,	2009. szept. 16.	3 000 000 HUF	  
Teszt	d, 1021 d,	2018. márc. 31.	0 HUF	  
Unit Test Client	Mester utca 36., 1095 Budapest,	2018. okt. 11.	0 HUF	  
XYZ Kft.	Mester u. 36., 1. em. 4., 1095 Budapest, Magyarország	2018. márc. 22.	5 000 000 HUF	  
Company 3	,,	2015. júl. 5.	500 000 000 HUF	  
Prev Audit Kft.	Széchenyi tér 14., 6000 Kecskemét, Magyarország	2011. aug. 4.	10 500 000 HUF	  

Egy-egy cég adataiba a cég nevére vagy a  ikonra kattintással lehet belépni.

## 2. szint: a cégek adatai

Cég(ek) kezelése



## Alapadatok

## Rövid név

XYZ Kft.

- Létező vállalkozás  
 Új/Induló (startup) vállalkozás

## Hosszú név

XYZ

- Devizabelföldi  Devizakülföldi

## Alapítás dátuma

2018.03.22.

## Adószám

12345678-2-41

## Cégjegyzékszám

01 09 690181

## EU adószám

## Devizakülföldi esetén

## EU-n kívüli adószám

## EU-n kívüli cégjegyzékszám

## Címadatok

## Ország

Magyarország

## Irányítószám

1095

## Település

Budapest

## Utca/közterület, házszám

Mester u. 36., 1. em. 4.

## Főtevékenység

62.0 Információ-technológiai szolgáltatás

## Statistikai számjel

## Jegyzett tőke

5 000 000

## Pénznem

HUF

## Tulajdonosok



	Név	Ország	Település	Cím	Ir.sz.	Adó-, Cg.szám	Tulajdoni hányad (%)
+							

A mezők közül az alábbiak kitöltése kötelező, ezek nélkül nem menthetőek az adatok, hiány esetén hibaüzenet jelenik meg (a hiányos adatok pontos megnevezésével egy jobb oldali sávban):

- Rövid név
- Hosszú név
- Adószám
- Cégjegyzékszám
- Ország
- Irányítószám
- Település
- Utca
- Házszám

További megadható adatok:

- Alapítás dátuma
- EU adószám
- Külföldi adószám
- Külföldi regisztrációs szám
- Főtevékenység (TEÁOR listából választható, az első két számjegy után pontot kell írni)
- Statistikai számjel
- Jegyzett tőke
- Pénznem





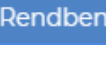
 Tulajdonosok, ahová új tételeket a  jel megnyomásával lehet felvinni:

- Név
- Ország
- Település
- Cím
- Ir.sz.
- Reg.sz.
- Tulajdoni hányad

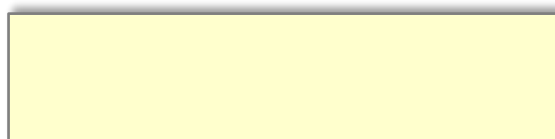
**Fontos: a kezelt cégek száma az előfizetés tartalmától, beállításaitól függ, de legalább egy cég adatait kötelező megadni szerződéskötéskor.**

### 3.4 Általános funkciógombok

A rendszerben az egyes funkciókra ugyanolyan funkciógombok találhatóak a különböző felületeken, amelyek a következők:

	-	Hozzáadás
	-	Törlés
	-	Mentés
	-	Visszaléptetés (eggyel)
	-	Visszaléptetés (kettővel)
   	-	Választás gombok

Az alábbi sárga színárnyalatú kitöltéssel rendelkező mezők valamilyen beírandó értéket, szöveget vagy kiválasztandó legördülő listaelemet tartalmaznak, azaz a felhasználók által szerkeszthető vagy beállítható mezők:



### 3.5 Peremfeltételek

A cégszámok, mint előfizetés szintű törzsadatokon kívül rendelkezésre állnak központi karbantartott törzsadatok, amelyek az üzleti terv generálásakor letárolásra kerülnek az adott üzleti tervhez, a terv szintjén változtathatók, de bármikor frissíthetőek, aktualizálhatóak is a központi törzsadattárból.

Ezek a központi törzsadatok az üzleti terveken belül található **Peremfeltételek** menüpontból érhetőek el és a következő információkat tartalmazzák, amelyek külön "füleken" érhetőek el:

☒ Alapadatok, amelyek éves szinten adhatóak meg, Tény és Terv bontásban:


- GDP
- HUF Infláció
- EUR zóna Infláció
- Jegybanki alapkamat
- Bankközi kamatok:
  - EUR betétek kamatlába
  - EUR hitelek kamatlába
  - HUF betétek kamatlába
  - HUF hitelek kamatlába
  - BUBOR
  - EURIBOR

☒ ÁFA adatok, amelyek havi bontásban adhatóak meg, Tény és Terv bontásban:

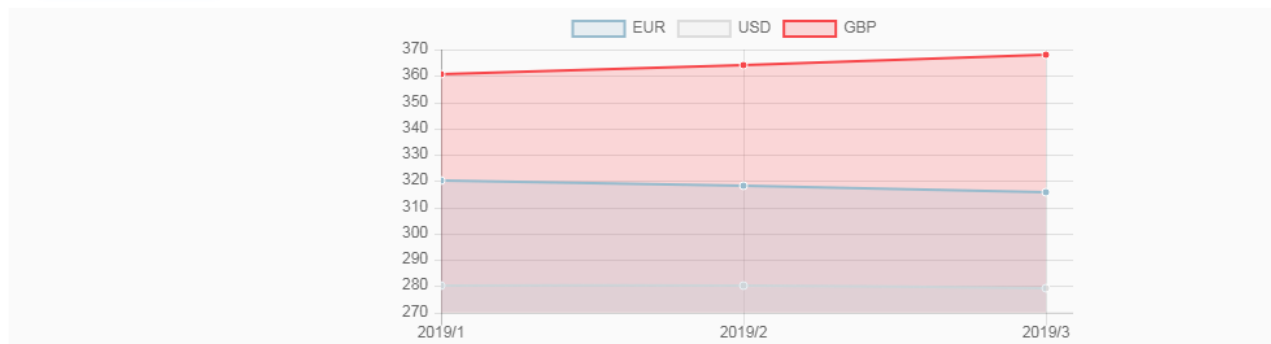
- Az ÁFA alapvetően Tevékenység típusokhoz kötött, de bizonyos esetekben meg kell adni a mértékét (pl. tárgyi eszköz beszerzés esetén).
- Az ÁFA fizetendő vagy visszaigényelhető összegének számítása és kezelése külön felületen történik (**Adótervezés**), az ott megadottak alapján kerül a kimutatásokba, ezen belül a Direct Cash Flow megfelelő kiadási vagy bevételi sorára.
- Összesen 10 db ÁFA érték megadására van lehetőség a teljes tervezési időtávra, havi bontásban (amely később országoként is megadható lesz). Az ÁFA értékek előre menőleg módosíthatók, az adott periódusba beírt érték egy gombnyomással a tervezési időtáv végéig másolható.

☒ Járulékok, évenkénti Terv/Tény bontásban a munkáltatót és a munkavállalót terhelő járulékok megadásával munkaviszony és megbízási jogviszony esetén is. A jogviszonyonként meghatározott átlagos járulék kulcsok alapján történik a munkáltatói és munkavállalói járulékok kiszámítása a **Személyi jellegű ráfordítások** felületen.



Devizaárfolyamok: havi Terv/Tény bontásban EUR, USD és GBP devizákra vonatkozóan. A rendszer az aktuális árfolyamokat naponta letölti és tárolja az MNB honlapjáról, az üzleti terv generálás időpontjáig meglévő árfolyamok alapján pedig havi átlagokat számol, ezek az értékek kerülnek be a központi adattárba. A napi árfolyamok elérhetőek a  ikonra kattintással (a 2000-es évig visszanezhetőek a devizaadatok):

Év 2019 ▾



Dátum	EUR	USD	GBP
2019. jan. 1.	321,51	280,94	355,25
2019. jan. 2.	322,16	281,73	357,57
2019. jan. 3.	322,55	283,54	356,75
2019. jan. 4.	321,25	281,72	357,00
2019. jan. 5.	321,25	281,72	357,00
2019. jan. 6.	321,25	281,72	357,00
2019. jan. 7.	321,18	280,73	357,93
2019. jan. 8.	321,40	280,65	358,31
2019. jan. 9.	321,78	280,71	358,02
2019. jan. 10.	321,75	279,18	356,32
2019. jan. 11.	321,40	278,99	355,80

**Fontos:** a központi adattárból az üzleti tervekhez tárolt adatok módosíthatóak mind a terv mind a tény adatok tekintetében, azonban az ÁFA és járulékmértékek csak és kizárólag az üzleti terv létrehozásának periódusától előremenőleg változtathatóak, visszamenőleg nem.

### 3.6 Új üzleti terv készítése

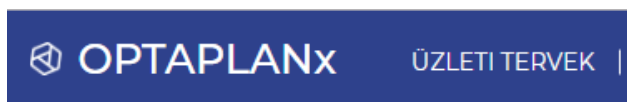
A cég- és felhasználó-kezelésen túli funkcionalitás már egy-egy **üzleti terven** belül érhető el, aminek saját menürendszere van, a létrehozását követően gyakorlatilag **önálló alkalmazásként működik**.

Az Üzleti tervek kezelése felület elérhető:

- ☑ a főképernyőről:



- ☑ a felső menüsor **CÉGKEZELÉS** gombjáról
- ☑ az üzleti tervek főmenüjének felső részén található navigációs sávról:



## Üzleti terv kezelése



Az Üzleti tervek kezelése felület a bejelentkezett felhasználó által készített üzleti tervek listáját mutatja, illetve azon üzleti tervekét, amelyekhez jogosult hozzáférni:

### Üzleti tervek kezelése

Sorrend	Bérlő	Cég	Státusz	Megjelenítés	
Elnevezés ▾	Összes ▾	Összes ▾	Összes ▾	<input type="checkbox"/> Lezártak is	
Név	Készült	Utolsó módosítás (verzió, felhasználó)	Státusz	Cég	Műveletek
<a href="#">_Mini Demó</a>	2018. nov. 27.	2019. márc. 30. (0, tamok.zoltan@prevaudit.hu)	Szerkesztés alatt (0)	Unit Test Client	
<a href="#">AAA_Unit Test_Business Plan 1</a>	2018. febr. 25.	2019. márc. 14. (0, tamok.zoltan@prevaudit.hu)	Szerkesztés alatt (0)	Unit Test Client	
<a href="#">AAA_Unit Test_Business Plan 2</a>	2018. márc. 23.	2019. márc. 19. (1, tamok.zoltan@prevaudit.hu)	Szerkesztés alatt (0)	Unit Test Client	
<a href="#">AAA_Unit Test_Business Plan 3</a>	2018. szept. 12.	2019. márc. 17. (0, tamok.zoltan@prevaudit.hu)	Szerkesztés alatt (0)	Unit Test Client	

A felületen szereplő üzleti tervek listája sorrendbe szervezhető és szűrhető a felső sorban található szempontok szerint.

A felületen látszik a készítés és utolsó módosítás dátuma, az üzleti terv verziószáma, az utolsó módosítást végző felhasználó neve, a terv státusza és a cég neve, amelyhez tartozik.

Az üzleti tervhez tartozó felületeken mindig látszik az adott üzleti terv neve a jobb felső sarokban.

A Műveletek oszlopból elérhetőek az üzleti terv dokumentumai, amely felület az exportált és az importálandó MS Excel fájlokat tartalmazza, ez utóbbiakat erre a felületre kell feltölteni:

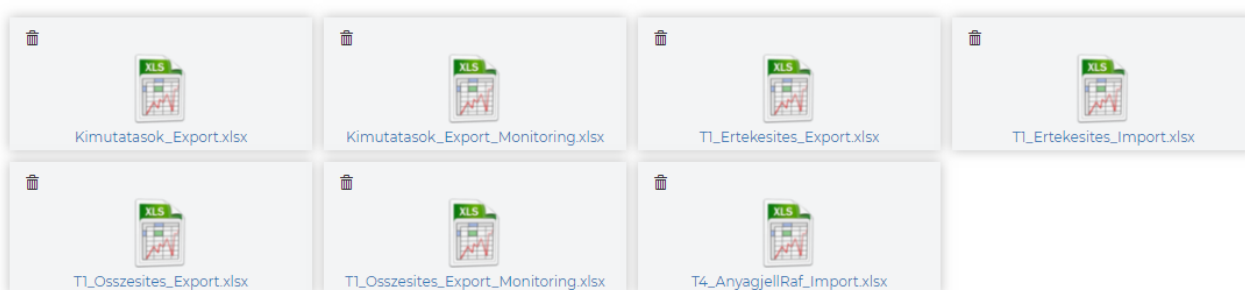
### Műveletek



## Üzleti terv dokumentumai

\_Mini Demó

< Feltöltés Összes törlése



A fájlok egyesével vagy az összes egyszerre törölhető, feltöltéskor az érintett fájl saját gépről becsatolható.

A műveletek oszlopban található információs gomb a finomhangolás alatt álló státusz- és verziókezelést tartalmazza, jelenleg inaktív:

### Műveletek



A műveletek 3. gombjaként megjelenő Terv klónozás ikonnal lehet teljes másolatot készíteni az adott tervről, a másolat azonos névvel, de Copy kiegészítéssel mentődik le:

### Műveletek



Az üzleti terv neve előtt lévő Név változtatás ikonra kattintással lehet a elnevezést módosítani, amely mentést követően valamennyi felületen módosítja a terv nevének feliratát:

Név

 \_Mini Demó

Egy új üzleti terv teljes leképezésének folyamatát az alábbi egyszerű példa segítségével mutatjuk be:

Megnevezés	2019/1	2019/2	2019/3	2019/4	2019/5	2019/6	2019/7	2019/8	2019/9	2019/10	2019/11	2019/12	Összesen
Mennyiség [Idősor]	200				150								
Egységár [Idősor]	250 000				300 000								
<b>Árbevétel</b>	<b>50 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 000 000</b>
ÁFA (27%)	13 500 000	0	0	0	12 150 000	0	0	0	0	0	0	0	25 650 000
<b>Bruttó árbevétel (CF)</b>	<b>63 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120 650 000</b>
Mennyiség - fő	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
Bruttó bérköltség	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	<b>16 800 000</b>
Bérfelárak (átlagkulcs: 21%)	294 000	294 000	294 000	294 000	294 000	294 000	294 000	294 000	294 000	294 000	294 000	294 000	<b>3 528 000</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>	<b>20 328 000</b>
<b>Igénybevett szolgáltatás (belföldi)</b>													<b>14 000 000</b>
Mennyiség [Idősor]	4				4								
Egységár	2 000 000				1 500 000								
<b>Egyéb szolgáltatás (belföldi)</b>													<b>24 000 000</b>
Mennyiség [Idősor: Igénybev. Szolg. * 1,5]	6				6								
Egységár	1 500 000				2 500 000								
<b>Igénybevett + Egyéb szolgáltatás összesen</b>	<b>17 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 000 000</b>
ÁFA (27%)	4 590 000	0	0	0	5 670 000	0	0	0	0	0	0	0	10 260 000
<b>Bruttó igénybevett szolg. (CF)</b>	<b>21 590 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 670 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48 260 000</b>
<b>Beruházás (1 db műszaki gép + installáció, 20% ÉCS)</b>	<b>24 000 000</b>	<b>6 000 000</b>											<b>30 000 000</b>
ÁFA (27%)	6 480 000	1 620 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 100 000
<b>Bruttó Beruházás (CF)</b>	<b>30 480 000</b>	<b>7 620 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 100 000</b>
<b>Értécsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>5 500 000</b>
<b>Iparűzési adó (2%)</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 900 000</b>
<b>Társasági adó (9%)</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>220 000</b>	<b>2 640 000</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>30 086 000</b>	<b>-2 414 000</b>	<b>-2 414 000</b>	<b>-2 414 000</b>	<b>20 686 000</b>	<b>-2 414 000</b>	<b>-2 414 000</b>	<b>-2 414 000</b>	<b>-2 414 000</b>	<b>-2 414 000</b>	<b>-2 414 000</b>	<b>-2 414 000</b>	<b>26 632 000</b>

**Új üzleti terv készítési folyamata** az ezzel azonos feliratú és az üzleti tervek listája alatt található gomb megnyomásával indítható:



AAA\_Unit Test\_Business Plan 3

Új üzleti terv készítése

A fenti gombra kattintással megnyílik az Induló paraméterek felület, ahol 8. pontban kell megadni a tervséma létrehozásához szükséges adatokat, amelyek a következők:

**1. Üzleti terv neve**

**2. Cég - a Cégkezelés felületen felvitt cégek közül lehet választani**

**3. Üzleti terv időbeli hatálya (alapérték: készítés éve, 5 éves időtávra)**

- a. Kezdő üzleti év (terv)
- b. Tervezés időtávja (naptári években)
- c. Záró üzleti év (terv) - a rendszer kalkulálja
- d. Múltbeli adatok feldolgozása (naptári években) [legalább 1, új cég esetén is (ilyenkor nulla lesz a nyitó érték)]
- e. Kezdő év (múltbeli adatokkal együtt) - a rendszer kalkulálja

**4. Periódusok megbontása**

- a. Alap tervezési periódus hossza (alapbeállítás az évenkénti megadáshoz) - Hónap/Negyedév/Év
- b. ÁFA bevallás gyakorisága (alapbeállítás az évenkénti megadáshoz) - Hónap/Negyedév/Év
- c. Évenként megadható periódusbontások a megjelenített táblázatban mind a tervezésre, mind az ÁFA bevallás gyakoriságára

**5. Tervezés pénzegysége** (a bevitt érték adatokat a rendszer ennek megfelelő helyi értékben fogja értelmezni), ami ezen a felületen bármikor később is megváltoztatható, ami alapján a tervezési felületeken felvitt érték adatok ennek megfelelő helyi értékben jelennek meg (a rendszer átszámolja a korábban bevitt értékeket) - **Ft/Ezer Ft/Millió Ft**

**6. Üzleti terv hatóköre, működési területe - legalább egy bejelölése kötelező**

**7. Üzleti terv fő tevékenység típusa, aminek a megadása kötelező**

- a. Megnevezés
- b. Leírás
- c. Működési terület, a 6. pontban megjelöltek közül lehet csak választani (addig nem is jelenik meg választási lehetőség, amíg ott be nem lett jelölve legalább 1) - legalább egy bejelölése kötelező

- d. Fő TEÁOR besorolás, listából választhatóan (az első 2 szám után pontot kell rakni a második 2 szám elé) - megadása kötelező
- e. ÁFA mérték (csak az egyik adható meg)
- i. ÁFA mentes - Ilyenkor 0% ÁFÁ-val számol a rendszer az erre a tevékenység típusra felvitt bevételek és költségek, kiadások után
  - ii. ÁFA idősor megadása - a Peremfeltételeken látható, a központi adattárból származó és az üzleti terv szintjén is karbantartható idősróról jövő lista (lásd. 3.5 Peremfeltételek pontot)

**8. További tervezési területek** - Finanszírozás tervezés és különféle támogatási források (pl. EU-ból) bevonása esetére külön tervezési felületek állnak rendelkezésre

- a. Finanszírozás
- b. Támogatási források

**9. A 9. lépésben már az üzleti terv beállításai menthetőek és/vagy az üzleti tervséma,** azaz a külön menürendszerrel rendelkező, mintegy külön alkalmazásként működő üzleti terv legenerálható, amikor is megjelenik az Üzleti tervek kezelése felületen

9. Üzleti terv mentése

Üzleti terv generálás

**A példaként bemutatott üzleti tervhez (\_Mini Demó) tartozó beállítások az alábbiak:**

### Induló paraméterek

<
H

1. Üzleti terv neve \_Mini Demó
2. Cég XYZ ▾
3. Üzleti terv időbeli hatálya
 

Kezdő üzleti év (terv) 2019

Tervezés időtávja (naptári években) 3

Záró üzleti év (terv) 2021

Múltbeli adatok feldolgozása (naptári években) 1

[legalább 1, új cég esetén is (ilyenkor nulla lesz a nyitó érték)]

Kezdő év (múltbeli adatokkal együtt) 2018
4. Periódusok megbontása
 

Alap tervezési periódus hossza Év ▾

ÁFA bevallás gyakorisága Hónap ▾

Terv/Tény	Év	Terv periódus	ÁFA periódus	Múltbeli adatok feldolgozása
Tény	2018	Év ▾	Hónap ▾	<input checked="" type="radio"/> Csak beszámoló <input type="radio"/> Nem csak besz.
Terv	2019	Hónap ▾	Hónap ▾	
Terv	2020	Negyedév ▾	Hónap ▾	
Terv	2021	Év ▾	Hónap ▾	

## 5. Tervezés pénzegysége

Ft

## 6. Üzleti terv hatóköre, működési területe

- Termelés
- Kereskedelem
- Szolgáltatás

## 7. Üzleti terv fő tevékenység típusai

Megnevezés	Fő tevékenység - XYZ
Leírás	Fő tevékenység
Működési terület	<input type="checkbox"/> Termelés <input type="checkbox"/> Kereskedelem <input checked="" type="checkbox"/> Szolgáltatás
Fő TEÁOR besorolás	70 Üzletvezetési, vezetői tanácsadás
ÁFA mérték	<input type="checkbox"/> ÁFA mentes 1. ÁFA idősor

## 8. További tervezési területek

- Finanszírozás
- Támogatási források

9. [Üzleti terv mentése](#)

Amennyiben hiányosan kerültek kitöltésre a mezők, akkor mentéskor vagy generáláskor hibaüzenet jelenik meg a képernyő jobb oldalán, tételesen felsorolva a hiányosságokat:

## Hibalista...

- **Hatókör hiba** →  
Legalább egy hatókört meg kell adni!
- **Tevékenység hiba ({})** →  
Tevékenységnek kötelező nevet adni!
- **Tevékenység hiba ({})** →  
Tevékenység leírása kötelező!
- **Tevékenység hiba ({})** →  
Legalább egy hatókört meg kell adni!
- **Tevékenység hiba ({})** →  
Besorolás megadása kötelező

**Fontos:** az új üzleti terv a fenti lépéssorban megadott adatoktól, beállításoktól függő menürendszerrel jön létre, a 3. pontban megadott időbeli hatállyal, a 4. pontban beállított periódusbontásban, az 5. pontban kiválasztott tervezési pénzegységgel (ami később is változtatható). A menüpontok számát a 6. és 8. pont jelölései közvetlenül befolyásolják, az ott szereplő megnevezések egy-egy konkrét menüpontot jelölnek, amelyek csak a jelölő négyzet bepipálásakor jelennek meg.

Az 1-8. pontban megadott beállítások közül egyelőre csak az 5. pontban kiválasztott tervezési pénzegység módosítható utólag, a 7. pontban felvitt fő tevékenység típus viszont tovább bővíthető a **Tevékenység típusok** felületen.

### 3.7 Üzleti terv menürendszer

Az Induló paraméterek felületen megadott adatok és beállítások alapján jön létre az adott üzleti terv menürendszere, ami valamennyi lehetőség beállításával a következő szerkezetben generálódik le:

#### Üzleti terv kezelése

Üzleti tervek / \_Mini Demó

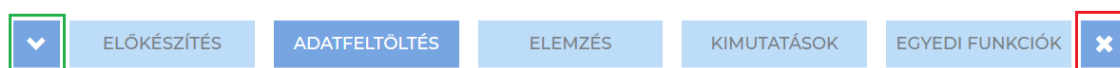
ELŐKÉSZÍTÉS	ADATFELTÖLTÉS	ELEMZÉS	KIMUTATÁSOK	EGYEDI FUNKCIÓK
Induló paraméterek	Múltbeli adatok	Diszkontráta	Kimutatások	SWOT analízis
Peremfeltételek	Idősorok	Jelenérték-számítás	Kimutatás-elemző	
Tevékenység típusok	Árbevétel	Fedezetelemzés		
Szervezeti felépítés	Kereskedelem	Pénzügyi indikátorok		
Értéklistán	Termelés	Hitelkalkulátor		
Fizetési sémák	Egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások			
Mennyiségi egységek	Anyagjellegű ráfordítások			
	Személyi jellegű ráfordítások			
	Bank és Pénztár			
	Befektetett eszközök, beruházások			
	Saját tőke			
	Finanszírozás			
	Támogatási források			
	Adótervezés			

Az EGYEDI FUNKCIÓK menücsoportha a jellemzően külön igény alapján fejlesztett felületek és funkciók kerülnek, amelyek előfizetéstől függően láthatóak. A SWOT analízis egy ilyen egyedi igényre került kialakításra, de általánosan is hozzáférhető valamennyi felhasználó számára.

A fenti menüsor valamennyi felületen közvetlenül is elérhető, megjeleníthető vagy becsukható a képernyő felső részén:

The screenshot shows the application's menu system. At the top, there is a navigation bar with five main menu items: ELŐKÉSZÍTÉS, ADATFELTÖLTÉS, ELEMZÉS, KIMUTATÁSOK, and EGYEDI FUNKCIÓK. The 'ADATFELTÖLTÉS' menu is currently open, displaying a list of data loading options such as 'Múltbeli adatok', 'Idősorok', 'Árbevétel', 'Kereskedelem', 'Termelés', 'Egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások', 'Anyagjellegű ráfordítások', 'Személyi jellegű ráfordítások', 'Bank és Pénztár', 'Befektetett eszközök, beruházások', 'Saját tőke', and 'Finanszírozás'. Below the menu, the main interface displays a table titled 'Idősorok' with columns for 'SOR FEJ', 'PERIÓDUS 19/1', and 'Érték'. The table contains data for two rows, with values like '200' and '250 000'.

A menü fixen lenyitható a zöld és becsukható a pirosan jelölttel:





## 3.8 ELŐKÉSZÍTÉS menücsoport

Az **ELŐKÉSZÍTÉS** menücsoportban az üzleti terv adatainak rögzítését megelőző lépések menüpontjai találhatóak, amelyek közül a releváns felületeken fel kell vinni a szükséges adatokat, illetve megadni az információkat a tervsorok rögzítésének megkezdését megelőzően.

A menücsoportba az alábbi menüpontok tartoznak:

ELŐKÉSZÍTÉS
Induló paraméterek
Peremfeltételek
Tevékenység típusok
Szervezeti felépítés
Értéklisták
Fizetési sémák
Mennyiségi egységek

A fejezet további pontjaiban a fenti menüpontokon keresztül elérhető felületek funkcionális leírása kerül bemutatásra.

### 3.8.1 Induló paraméterek

A 3.6 pontban bemutatott üzleti terv generálás folyamat képernyője érhető el ezen a menüpontot keresztül, egyetlen pontot kivéve már nem szerkeszthető módban, azaz nem változtatható módon.

A jelenleg egyedül változtatható beállítás az 5. Tervezés pénzegysége pontban megadott alap helyiérték, amelynek a beállítása szerint fogadja és jeleníti meg a rendszer a bevitt érték adatokat.

Ezek a beállítási lehetőségek a következők:

Ft	▼
Ft	
Ezer Ft	
Millió Ft	

Az átállítás csak mentést követően lép érvénybe.

Amennyiben a beállítást megváltoztatjuk, akkor a rendszer valamennyi felületen átállítja az érték mezőket ennek megfelelő helyiértékű számok fogadására, illetve a már bevitt értékeket átszámolja az új beállításnak megfelelően. Egy példa az Idősorok felületről:

1. Ft beállítás esetén:





Érték	250 000
Eladási egységár	Ft


2. Ezer Ft beállítás esetén:

Érték	250
Eladási egységár	Ezer Ft

### 3.8.2 Peremfeltételek



A 3.5 pontban részletesen leírásra került peremfeltételek tarthatóak karban ebben a menüpontban, külön felületeken megjelenítve az alábbi adatcsoportokat:

-  Alap adatok, évenkénti értékek megadásával:
  - o GDP
  - o Infláció:
    - HUF infláció
    - EUR zóna infláció
  - o Jegybanki alapkamat
  - o Bankközi kamatok:
    - EUR betétek kamatlába
    - EUR hitelek kamatlába
    - HUF betétek kamatlába
    - HUF hitelek kamatlába
    - BUBOR
    - EURIBOR
-  ÁFA adatok: összesen 10 ÁFA idősor, havi bontásban
-  Járulékok: munkaviszony és megbízási jogviszony esetén, munkáltatói és munkavállalói járulékokra, éves szinten
-  Devizaárfolyamok, havi bontásban, amely az MNB-től átvett napi árfolyamokból számított átlagos értékeket jelenít meg első körben, amelyek felülírhatóak:
  - o EUR
  - o USD
  - o GBP

A napi árfolyam adatok elérhetőek a  ikonra kattintással, amely felületen diagramon is látható a 3 devizanem érték idősora.

Az összes peremfeltételként szereplő adatra igaz, hogy központilag kerülnek karbantartásra és lementésre kerülnek az újonnan generált üzleti tervekhez, amelyek szintjén ezen adatok módosíthatóak. A felületen kezelt inflációs és jegybanki alapkamat % mértékek az Idősorok felületen felhasználhatóak, a devizaárfolyamok pedig automatikusan átvételre kerülnek egyrészt a terv, másrészt a tény felületek devizaárfolyam-érték mezőibe.

A peremfeltételek gombnyomásra frissíthetőek:

-  Valamennyi peremfeltétel lefrissül a központi adattárból
-  Adatok egy korábbi alapállapotba állítása

### 3.8.3 Tevékenység típusok

Az Induló paraméterek felületen felvett fő tevékenység típuson túlmenően lehetőség van az üzleti modellt jellemző további tevékenység típusok (pl. üzletágak, termék- vagy szolgáltatáscsoportok, stb.) felvételére is, korlátlan számban.

A tevékenység típusokhoz egyenként további legfeljebb 2 dimenzió definiálható a kialakítani kívánt gazdálkodó egység adatkockának megfelelően (lásd 2.4 pontot). A dimenziók előre definiált értéklistákból választhatóak ki, amelyek bővíthetőek. A dimenziók jelenlegi értékészlete a következő:

Üzletág
Szervezeti egység
Projekt
Termékcsoport
Termék
Árucsoport
Árufajta
Szolgáltatási egység/csomag
Földrajzi/területi
Ügyfél
Szerződés típus
Szerződés
Kereskedelmi egység
Profitcentrum
Költségeközpont
Saját

A tevékenység típusokhoz tartozó dimenziók felvitele az alábbi módon történik:

1. Dimenzió:

#### Tevékenység típusok

\_Mini Demó

< Váltás

1.

🗑️
🏠
+

Szolgáltatás

+

**Megnevezés**

**Leírás**

**Működési terület**  Termelés  Kereskedelem

**Fő TEÁOR besorolás**

**ÁFA mérték**  ÁFA mentes

**Tervezési dimenziók**


1. / 2



🗑️
+




**Név**

**Terv. dimenzió értékek**

Az 1. dimenzió értékeit pedig az alábbi módon, korlátlan számban:


1. / 2  Név



 Terv. dimenzió értékek 




1.    Név

Leírás




Az 1. értéket követő további értékek felvitele:

1. / 2  Név

 Terv. dimenzió értékek 



1.    Név


Leírás



2.    Név




Leírás

2. Dimenzió:




 Tervezési dimenziók 

1. / 2  Név


 Terv. dimenzió értékek 



1.    Név

Leírás

2.    Név

Leírás

2. / 2  Név

 Terv. dimenzió értékek 

Az 1. dimenzió értékeit pedig az alábbi módon, korlátlan számban:

2./2

Név: Földrajzi/területi

Terv. dimenzió értékek

1. Név:   
Leírás:

Az 1. értéket követő további értékek felvitele:

2./2

Név: Földrajzi/területi

Terv. dimenzió értékek

1. Név: Budapest  
Leírás:

2. Név: Vidék  
Leírás:

### Váltás

A gomb megnyomásával az általános tevékenység típusok kezelési felületére jutunk, amely jelenleg két elemet tartalmaz:

- Általános (ÁFA mentes)
- Általános (1. ÁFA idősor)

Az előzetesen definiált tevékenység típusokra nem rögzíthető tervsorokat kell ezen két általános típusra felvinni, amelyekhez meg kell adni az üzleti modellt jellemző adatokat, beállításokat.

### Fontos:





- Hiányzó adat esetén beszédes hibüzenet jelenik meg mentéskor
- A felületen felvitt adatokat el kell menteni

A kialakított tevékenység típus és dimenzió kódrendszer fogja meghatározni az egyes tervezési felületeken rögzítendő sorok számát.

A tevékenység típusokhoz rendelt dimenziók automatikusan kitöltődnek az adatbeviteli felületeken, azoknak már csak a kapcsolódó értékeit kell megadni a fenti dimenzió értéklisták legördülő listaelemei közül történő kiválasztással.

### 3.8.4 Szervezeti felépítés

Lehetőség van az üzleti tervet készítő cég részleges vagy teljes szervezeti ábrájának leképezésére a következő bontásban:

-  Munkakör
-  Pozíció
-  Szervezeti egység, amihez létszámadat is felvihető
-  Munkavállalók


A szervezeti egység felvitelekor minden esetben meg kell adni a felettes szervezeti egységet, a munkavállalók (ami lehet munkakörönkénti adatfelvitel is, ha nincs szükség a név szerinti tervezésre) felvitelekor pedig a felettest. Ezen függőségek alapján rajzolja ki a rendszer egyrészt a szervezeti egység hierarchiát, másrészt a teljes szervezeti ábrát.

**Költség helyi tervezés és általában a decentralizált tervezési folyamat támogatása: valamennyi tervezési felületen mód van szervezeti kategória és szervezeti kategória érték megadására, ezáltal az adott tervezési sorhoz (bevétel, költség vagy beruházás) kapcsolódó költség hely, vagy egyéb szervezeti kategória tárolására.**

**Fontos: szervezeti egység hierarchiát csak a szervezeti egységek helyes feltöltésekor, szervezeti ábrát pedig a munkakörök és a munkavállalók korrekt felvitelekor tudja kirajzolni a rendszer.**

Az alábbiakban egy teljeskörű minta kerül bemutatásra:

#### Szervezeti felépítés



Munkakör				
Pozíció				
Szervezeti egység				
Szervezeti egység hierarchia				
Munkavállalók				
Szervezeti ábra				
Q filter...				
	+	Megnevezés	Megjegyzés	
1.		Ügyvezető igazgató		
2.		Menedzser asszisztens		
3.		Gazdasági igazgató		
4.		Termelési igazgató		
5.		Kereskedelmi igazgató		
6.		Szerviz igazgató		
7.		Értékesítési igazgató		
8.		Pénzügyi vezető		
9.		Pénzügyi munkatársak		
10.		Számviteli vezető		
11.		Számviteli munkatársak		
12.		Termelés vezető		
13.		Termelési munkatársak		
14.		A Bolt vezető		
15.		B Bolt vezető		
16.		C Bolt vezető		
17.		Szerviz vezető		
18.		Szervizes munkatársak		
19.		Ügyfélszolgálati munkatársak		
20.		PR, Marketing munkatársak		
21.		Értékesítési munkatársak		

Munkakör

Pozíció

Szervezeti egység

Szervezeti egység hierarchia

Munkavállalók

Szervezeti ábra

Q filter...

.	+	Megnevezés	Megjegyzés
1.	 	Felsővezető	
2.	 	Középvezető	
3.	 	Beosztott	

Munkakör

Pozíció



































Szervezeti egység

Szervezeti egység hierarchia

Munkavállalók

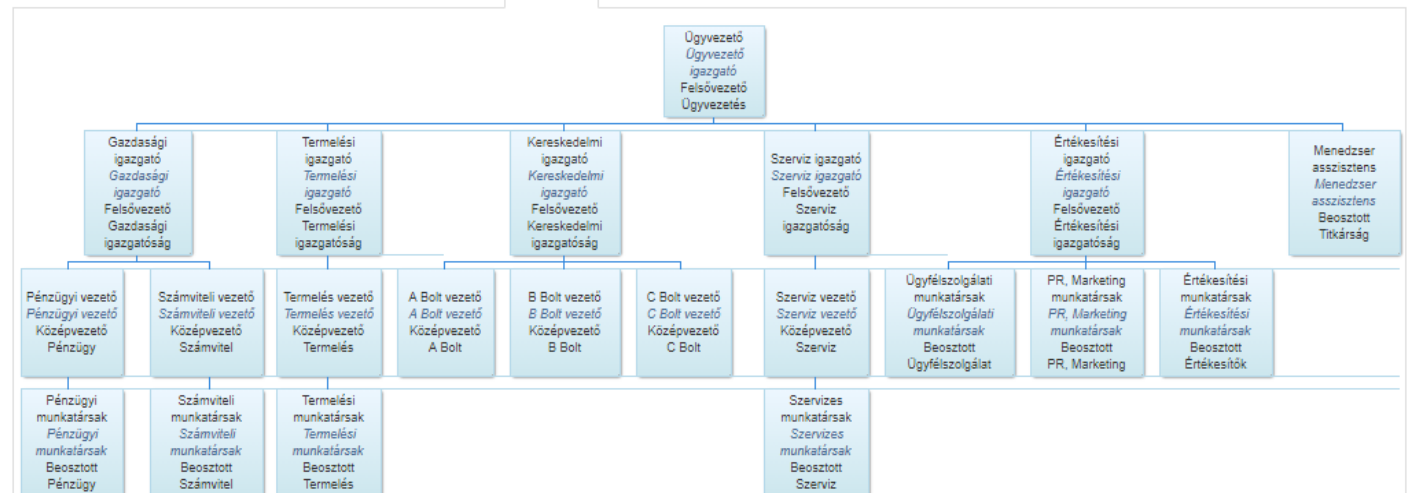
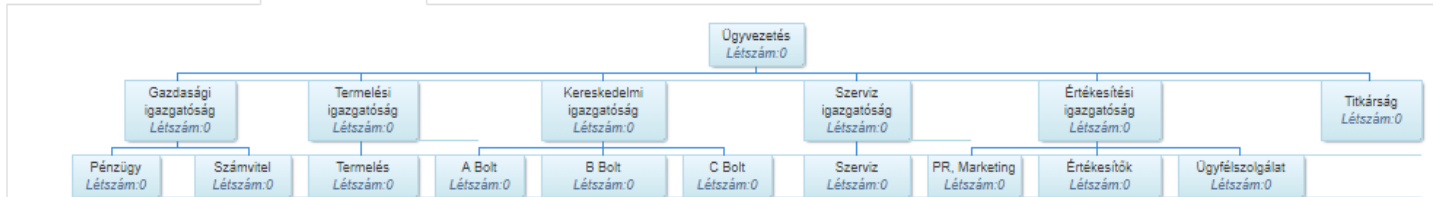
Szervezeti ábra

Q filter...

.	+	Megnevezés	Megjegyzés	Létszám	Fellettes szervezeti egység	Tevékenység
1.	 	Ügyvezetés		0		
2.	 	Gazdasági igazgatóság		0	Ügyvezetés	
3.	 	Termelési igazgatóság		0	Ügyvezetés	
4.	 	Kereskedelmi igazgatóság		0	Ügyvezetés	
5.	 	Szervíz igazgatóság		0	Ügyvezetés	
6.	 	Értékesítési igazgatóság		0	Ügyvezetés	
7.	 	Titkárság		0	Ügyvezetés	
8.	 	Pénzügy		0	Gazdasági igazgatóság	
9.	 	Számvitel		0	Gazdasági igazgatóság	
10.	 	PR, Marketing		0	Értékesítési igazgatóság	
11.	 	Értékesítők		0	Értékesítési igazgatóság	
12.	 	Termelés		0	Termelési igazgatóság	
13.	 	A Bolt		0	Kereskedelmi igazgatóság	
14.	 	B Bolt		0	Kereskedelmi igazgatóság	
15.	 	C Bolt		0	Kereskedelmi igazgatóság	
16.	 	Szervíz		0	Szervíz igazgatóság	
17.	 	Ügyfélszolgálat		0	Értékesítési igazgatóság	

filter...

	+	Dolgozó neve	Pozíció	Munkakör	Dolgozó felettese	Szervezeti egység
1.	🗑️	Ügyvezető	Felsővezető	Ügyvezető igazgató		Ügyvezetés
2.	🗑️	Gazdasági igazgató	Felsővezető	Gazdasági igazgató	Ügyvezető	Gazdasági igazgatóság
3.	🗑️	Pénzügyi vezető	Középvezető	Pénzügyi vezető	Gazdasági igazgató	Pénzügy
4.	🗑️	Pénzügyi munkatársak	Beosztott	Pénzügyi munkatársak	Pénzügyi vezető	Pénzügy
5.	🗑️	Számviteli vezető	Középvezető	Számviteli vezető	Gazdasági igazgató	Számvitel
6.	🗑️	Számviteli munkatársak	Beosztott	Számviteli munkatársak	Számviteli vezető	Számvitel
7.	🗑️	Termelési igazgató	Felsővezető	Termelési igazgató	Ügyvezető	Termelési igazgatóság
8.	🗑️	Termelés vezető	Középvezető	Termelés vezető	Termelési igazgató	Termelés
9.	🗑️	Termelési munkatársak	Beosztott	Termelési munkatársak	Termelés vezető	Termelés
10.	🗑️	Kereskedelmi igazgató	Felsővezető	Kereskedelmi igazgató	Ügyvezető	Kereskedelmi igazgatóság
11.	🗑️	A Bolt vezető	Középvezető	A Bolt vezető	Kereskedelmi igazgató	A Bolt
12.	🗑️	B Bolt vezető	Középvezető	B Bolt vezető	Kereskedelmi igazgató	B Bolt
13.	🗑️	C Bolt vezető	Középvezető	C Bolt vezető	Kereskedelmi igazgató	C Bolt
14.	🗑️	Szerviz igazgató	Felsővezető	Szerviz igazgató	Ügyvezető	Szerviz igazgatóság
15.	🗑️	Szerviz vezető	Középvezető	Szerviz vezető	Szerviz igazgató	Szerviz
16.	🗑️	Szervizes munkatársak	Beosztott	Szervizes munkatársak	Szerviz vezető	Szerviz
17.	🗑️	Értékesítési igazgató	Felsővezető	Értékesítési igazgató	Ügyvezető	Értékesítési igazgatóság
18.	🗑️	Ügyfélszolgálati munkatársak	Beosztott	Ügyfélszolgálati munkatársak	Értékesítési igazgató	Ügyfélszolgálat
19.	🗑️	PR, Marketing munkatársak	Beosztott	PR, Marketing munkatársak	Értékesítési igazgató	PR, Marketing
20.	🗑️	Értékesítési munkatársak	Beosztott	Értékesítési munkatársak	Értékesítési igazgató	Értékesítők
21.	🗑️	Menedzser asszisztens	Beosztott	Menedzser asszisztens	Ügyvezető	Titkárság





### 3.8.5 Értéklisták

A tevékenység típusokon és a dimenziókon túlmenően lehetőség van további jellemzők felvitelére az egyes tervezési felületek tervsoraihoz. Jelenleg a következő ilyen jellemzők szerepelnek a rendszerben, amelyek igény szerint bővíthetők:

#### Értéklisták

☒ **Bevétel jelleg:** az Árbevétel felületen elrejtendő/megjeleníthető módon ad lehetőséget további jellemző megadására. Az **Alapértéklista** gomb megnyomásával a következő értékekkel töltődik fel a lista, ami megváltoztatható, bővíthető és az Árbevétel felületen legördülő listaként jelenik meg:

1. Közhasznú
2. Vállalkozási

☒ **Források:** a Befektetett eszközök, beruházások felületen a pénzügyi források megjelenítésére van mód ezen jellemző segítségével. Az **Alapértéklista** gomb megnyomásával a következő értékekkel töltődik fel a lista, ami megváltoztatható, bővíthető és a Befektetett eszközök, beruházások felületen legördülő listaként jelenik meg:

1. Alapító
2. Központi költségvetés
3. Helyi önkormányzat
4. Egyéb külső forrás
5. Pályázati úton elnyert
6. Saját forrás
7. Nyitó tétel

☒ **Költségnevek:** az Anyagjellegű ráfordítások felületen lehetőség van ún. költségnevek szerinti tervezésre, ami bizonyos költségek előre meghatározott típusokba szervezését jelenti (pl. nyomtatvány, irodaszer; IT költségek; telekommunikáció; könyvelési díj, jogi szakértői díjak, stb.). Felvitelkor a megfelelő költség kategóriát ezen a felületen kell hozzárendelni, ezáltal a tervsorok rögzítésekor automatikusan megtörténik a költségkategóriába sorolás (anyagköltség, igénybevett szolgáltatás, egyéb szolgáltatás, közvetített szolgáltatás, az ELÁBÉ tervezése a Kereskedelem felületen történik), nem kell azt külön beállítani.


### 3.8.6 Fizetési sémák

A pénzáramlásokat, azaz a befolyó bevételeket és kifizetett kiadásokat a fizetési sémák vezérlik, amelyek működési elve a következő:

- Egy 12 hónapos időintervallumban havonta megadott % mérték az előírt követelés/kötelezettség várható pénzügyi realizálására/teljesítésére vonatkozóan
- A maximálisan megadható hónapok száma 12
- A megadott %-ok összege pontosan ki kell, hogy adja a 100%-ot
- A T0 a keletkezés periódusát (hónapját), a T1, T2, T... az azt követő periódusokat (hónapokat) jelöli. Az adott hónapokra megadott % mértékeke azt jelentik, hogy az előírt összegből ekkora arány teljesül az adott hónapban. Példa: Eloszlás 90/10 = 90% a keletkezés hónapjában, 10% az azt követő hónapban teljesül pénzügyileg.
- A fizetési sémák alapvetően tevékenység típusokhoz köthetőek, de a rendszerben van néhány "beégetett" fizetési séma is bizonyos tranzakciók cash flow-ban történő elszámolására. Ilyenek tipikusan:
  - Bérek és járulékok, amelyek a költségek elszámolási hónapját követő hónapban kerülnek beállításra a pénzkiadások közé (T1 fizetési séma)
  - Helyi iparüzési adó és Társasági adó előlegek, amelyek a törvényi előírásokban meghatározott részletekben kerülnek beállításra a pénzáramlások közé
  - Befektetett eszközök, beruházások, amelyek a beszerzés hónapjában (ami elkülönülhet az aktiválás hónapjától) kerülnek kifizetésre (több részlet esetén több tétel soron kell felvinni, vagy ráaktiválással lehet megoldani a pénzügyi teljesítés leképezését, de a nagy értékű eszközöknél inkább a hitelből történő finanszírozás a jellemző, ami részletesen tervezhető a rendszerben)
- Tevékenység típusonként 4 fizetési séma adható meg az alábbi kategóriák mentén:
  - Vevő - Belföld
  - Vevő - Külföld
  - Szállító - Belföld
  - Szállító - Külföld
- Az alapbeállítás T0 mindegyik kategóriára, ami igény szerint megváltoztatható. Az Általános tevékenység típusra, ami minden üzleti tervben létező kategória és az egyéb tevékenység típusba nem sorolható tervsorokat kell erre a típusra rögzíteni, szintén meg kell adni a jellemző fizetési sémát.
- A fizetési sémák megváltoztatását és a változtatások mentését követően a rendszer már az új fizetési sémákkal fogja

legenerálni a pénzügyi kimutatásokat, a hatás azonnal látszik a cash flow-ban.







A rendszerben összesen 16 előkészített fizetési séma szerepel, de korlátlan számban vihetőek fel további fizetési sémák is azzal a megkötéssel, hogy sem a név, sem az eloszlások szintjén nem lehet egyezőség a már meglévő sémákkal.










A  gombra kattintással az alapállapot állítható be, ami T0 fizetési sémát jelent valamennyi tevékenység típusra vonatkozóan.

A fizetési sémák karbantartása felületre a **Váltás** gombra kattintással jutunk, ahol a következő előkészített listák láthatóak:

### Fizetési sémák

< H + Váltás

1.		Megnevezés	T0-ban teljesül
		Értékek (%)	T0 100
2.		Megnevezés	T1-ben teljesül
		Értékek (%)	T0 0
			T1 100
3.		Megnevezés	T2-ben teljesül
		Értékek (%)	T0 0
			T1 0
			T2 100
4.		Megnevezés	T3-ban teljesül
		Értékek (%)	T0 0
			T1 0
			T2 0
			T3 100
5.		Megnevezés	T4-ben teljesül
		Értékek (%)	T0 0
			T1 0
			T2 0
			T3 0
			T4 100
6.		Megnevezés	T5-ben teljesül
		Értékek (%)	T0 0
			T1 0
			T2 0
			T3 0
			T4 0
			T5 100

7.		<b>Megnevezés</b>	Eloszlás 1 - 90/10
		<b>Értékek (%)</b>	
		<b>T0</b>	90
		<b>T1</b>	10
8.		<b>Megnevezés</b>	Eloszlás 2 - 80/20
		<b>Értékek (%)</b>	
		<b>T0</b>	80
		<b>T1</b>	20
9.		<b>Megnevezés</b>	Eloszlás 3 - 75/25
		<b>Értékek (%)</b>	
		<b>T0</b>	75
		<b>T1</b>	25
10.		<b>Megnevezés</b>	Eloszlás 4 - 0/90/10
		<b>Értékek (%)</b>	
		<b>T0</b>	0
		<b>T1</b>	90
		<b>T2</b>	10
11.		<b>Megnevezés</b>	Eloszlás 5 - 0/80/20
		<b>Értékek (%)</b>	
		<b>T0</b>	0
		<b>T1</b>	80
		<b>T2</b>	20
12.		<b>Megnevezés</b>	Eloszlás 6 - 0/75/25
		<b>Értékek (%)</b>	
		<b>T0</b>	0
		<b>T1</b>	75
		<b>T2</b>	25
13.		<b>Megnevezés</b>	Eloszlás 7 - 60/30/10
		<b>Értékek (%)</b>	
		<b>T0</b>	60
		<b>T1</b>	30
		<b>T2</b>	10
13.		<b>Megnevezés</b>	Eloszlás 7 - 60/30/10
		<b>Értékek (%)</b>	
		<b>T0</b>	60
		<b>T1</b>	30
		<b>T2</b>	10
14.		<b>Megnevezés</b>	Eloszlás 8 - 0/60/30/10
		<b>Értékek (%)</b>	
		<b>T0</b>	0
		<b>T1</b>	60
		<b>T2</b>	30
		<b>T3</b>	10

15.



Megnevezés

Eloszlás 9 - 40/25/20/10/5

Értékek (%)

T0

40

T1

25

T2

20

T3

10

T4

5

16.



Megnevezés

Eloszlás 10 - 0/40/25/20/10/5

Értékek (%)

T0

0

T1

40

T2

25

T3

20


T4

10

T5

5

A fizetési sémák megnevezései hordozzák az eloszlást, a kötőjel utáni, / jellel elválasztott számsor a hónapokat és azokon belül a % mértékeket jelölik.

Új fizetési séma felvitele a  gomb megnyomásával indítható. Felvitelkor meg kell adni a kezelt hónapok számát, majd havonta ki kell tölteni a vonatkozó % mértéket. A rendszer ellenőrzi és hibaként jelzi a név és séma azonosságot, illetve a 100% meglétét. A hiba elhárításáig az új fizetési séma nem menthető. Példa:

Új séma

x

Megnevezés

A

Hónapok száma (maximum 12)

6

OK

Új séma

x

Megnevezés

A

Értékek (%)

T0

0

T1

0

T2

0

T3

30

T4

0

T5

70

OK

### 3.8.7 Mennyiségi egységek

Ezen a felületen kiválaszthatóak azok a mennyiségi egységek, amelyek az adatbeviteli felületeken megjelenő mennyiségi egységek legördülő listáiban jelennek meg. Az adott mennyiségi egység alkalmazható **egész és tört** értékben, az első esetben egészre kerekített értékek adhatóak meg, azaz **nulla** tizedesjegy, mag a második esetben **2 tizedesjegyig** lehet benni a számadatokat.

Az alapbeállítás elérhető a  gomb megnyomásával. A változások a mentés követően lépnek érvénybe.

Az elérhető értéklista a következő, amely bővíthető:

Mennyiségi egységek	Egész	Tört
<b>Általános</b>		
egység	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
db	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
alkalom	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
fő	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
FTE	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Idő</b>		
óra	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nap	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
hét	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
hónap	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
negyedév	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
év	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Hossz</b>		
cm	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
m	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
km	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Terület, térfogat</b>		
m <sup>2</sup>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
m <sup>3</sup>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
légm <sup>3</sup>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ha	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
km <sup>2</sup>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>súly</b>		
g	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
kg	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
q	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
t	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

### 3.9 ADATFELTÖLTÉS menücsoport

Az **ADATFELTÖLTÉS** menücsoport felületein lehet felrögzíteni az üzleti tervhez tartozó terv- és tény adatokat, manuális adatbevitellel vagy MS Excel adatimporton keresztül. A tervsorok felvitelénél kell megadni az előzetesen kialakított tevékenység típus/dimenzió/egyéb értéklisták vonatkozó értékeit, legördülő listák elemeiként kiválasztva.

A menücsoportba az alábbi menüpontok tartoznak:

ADATFELTÖLTÉS
Múltbeli adatok
Idősorok
Árbevétel
Kereskedelem
Termelés
Egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások
Anyagjellegű ráfordítások
Személyi jellegű ráfordítások
Bank és Pénztár
Befektetett eszközök, beruházások
Saját tőke
Finanszírozás
Támogatási források
Adótervezés

A fejezet további pontjaiban az adatbevitel általános jellemzői és funkcionalitása, majd a fenti menüpontokon keresztül elérhető felületek funkcionális leírása kerül bemutatásra.

#### 3.9.1 Az adatbevitel szerkezeti felépítése

A tervezési sorok és maga a tervezési felület az alábbi két fő részre tagolódik:

- ☑ **Sorfej:** az adott tervezési felület tervsoraihoz kapcsolódó adatok, információk és beállítások megadására szolgál. A sorfej bizonyos oszlopai az adatbeviteli felületek többségén megjelennek, ezek az oszlopok a sorfej első felében, mindig azonos helyen szerepelnek.
- ☑ **Periódus adatok:** az adott tervezési sorhoz tartozó periódus adatokat (jellemzően mennyiségi és érték adatok, külföldi/belföldi bontásban) lehet itt rögzíteni vagy látni, amennyiben a periódusokba a sorfejben megadott adatok kerülnek (pl. Befektetett eszközöknél a bekerülési érték vagy Személyi jellegű ráfordításoknál az éves bérköltség)

**Fontos:** a megadandó adatok, információk és beállítások viszonylag nagy száma miatt mind a sorfej, mind a periódus oszlopok fejléce 2, esetenként 3 soros és a tervsorokat is ennek megfelelő szerkezetben kell feltölteni.

Egy tipikus sorfej és kapcsolódó tervsor elrendezésére példa az Árbevétel felületről a következő:

Sorfej:

SOR FEJ									
Sor-szám	Üzleti év	Szervezeti kategória	Tevékenységtípus		1. tervezési dimenzió	2. tervezési dimenzió	Bevétel jelleg	Megnevezés	Eredményhatás
	Szervezeti kategória érték	Devizanem	Mennyiségi egység	1. tervezési dimenzió érték	2. tervezési dimenzió érték				
1.	2019	Szervezeti egység	Fő tevékenység - XYZ		Üzletág	Földrajzi/területi	Vállalkozási	Értékesítés (belföldi)	
	95 000 000	Vezetett szervezet	EUR	db (egész)	A üzletág	Budapest			

Periódus oszlop:

PERIÓDUS 19/I											
Belföldi értékesítés			Külföldi értékesítés				Értékesítés		Visszatartás		
Értékesített mennyiség	Devizanem	ÁFA %	Értékesített mennyiség	Devizanem	Deviza árfolyam	ÁFA %	Értékesítés bruttó belföldi Ft	Értékesítés bruttó külföldi Ft	Visszatartás Ft %	Visszatartás bruttó belföldi Ft	Befolyás várható periódusa belföldi
Nettó eladási egységár	Nettó eladási ár	ÁFA érték	Eladási egységár devizában	Nettó eladási ár devizában	Nettó eladási ár Ft	ÁFA érték	Értékesítés külföldi %	Értékesítés bruttó külföldi Ft	Visszatartás Deviza %	Visszatartás bruttó külföldi Ft	Befolyás várható periódusa külföldi
200	Ft	27	0	EUR	320,04	0	0,00	0	0,00	0	
250 000	50 000 000	13 500 000	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0	

Periódus oszlop Értékesítés és Visszatartás oszlopok nélkül:

PERIÓDUS 19/I						
Belföldi értékesítés			Külföldi értékesítés			
Értékesített mennyiség	Devizanem	ÁFA %	Értékesített mennyiség	Devizanem	Deviza árfolyam	ÁFA %
Nettó eladási egységár	Nettó eladási ár	ÁFA érték	Eladási egységár devizában	Nettó eladási ár devizában	Nettó eladási ár Ft	ÁFA érték
200	Ft	27	0	EUR	320,04	0
250 000	50 000 000	13 500 000	0,00	0,00	0	0

A nem használt oszlopok eltüntethetők a felületről a sorfej mezők bal felső sarkában található ikonra kattintással, vagy eltüntethető/megjeleníthető a felső gombsoron található következő gomb megnyomásakor megjelenő listán:

- Eredményhatás
- Szervezeti kategória
- 1. tervezési dimenzió
- 2. tervezési dimenzió
- Értékesítés
- Visszatartás
- Bevétel jelleg
- Mind

A Terv adatok és Tény adatok felület azonos szerkezetű, az átjárást a következő gombok biztosítják:















### 3.9.2 Az adatbeviteli felületek általános funkciógombjai





Az **ADATFELTÖLTÉS** menücsoportban található tervezési felületek egységes szerkezete mellett a felső gombsoron elérhető funkciók is alapvetően azonosak.

A felső gombsor az alábbi funkciókat tartalmazza:		
Gomb	Leírás	Megjegyzés
	Visszalépés egyet és Visszalépés kettőt	
Sorlimit <input type="text" value="10"/>	A képernyőn megjelenő sorok száma adható meg	10, 20, 30, 40, 50
Oldal <input type="text" value="1"/>	A kiválasztott számú oldalra lehet ugrani	
	Váltás a tény adatok beviteli felületére	A Tény adatok felületen ugyanitt a  gomb szerepel
ErH <input type="text" value="2019"/>	A beállított év eredményhatása jelenik meg a sorszám utáni oszlopban	A tervezési időszak éveit tartalmazza a lista
	Periódus léptető: legelsőre ugrás	
	Periódus léptető: előzőre lépés	
	Periódus léptető: következőre lépés	
	Periódus léptető: utolsóra ugrás	
	Idősor gomb: a megnyomásakor felugró ablakban adhatóak meg az Idősorok felületen felvitt és alkalmazni kívánt idősorok/adatsorok	Mennyiségi és érték adatsorok lehetnek (de nem minden adatbeviteli felülethez tartozik ez a paraméterezési lehetőség), a Tény adatok felületen ez a funkció nem elérhető
	Új sor hozzáadása	
	Sorok zárolása / feloldása	Bekapcsolásával a felület valamennyi sora szerkeszthetetlenné válik
	Mentés	

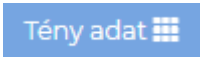
**A felső gombsor az alábbi funkciókat tartalmazza:**

Gomb	Leírás	Megjegyzés
	Összesítő felület megjelenítése	
	Tippek	Alapvetően billentyűkombinációs parancsok leírása
	Szűrés törlése	A sorfej mezőin történt szűrés feloldása
	Validáció	<i>Fejlesztés alatt</i>
	Utolsó mentett állapot betöltése	
	A felületen elrejthető oszlopok elrejtése/megjelenítése	
	Üres import sablon letöltése	<i>Fejlesztés alatt</i>
	MS Excel adatexport	
	MS Excel adatimport	
	Egész tábla törlése	Valamennyi ezen a felületen kitöltött tervsor törlődik
Periódus <input type="text" value="19/1"/>	A megadott periódus oszlopai jelennek meg	






**A sorfej első oszlopában található vezérlő elemek:**

Gomb	Leírás	Megjegyzés
	Legelső oldalra ugrás, előző oldalra lépés, következő oldalra lépés és utolsó oldalra ugrás	
	Megjegyzés hozzáadása	
	Sor törlése	Az utolsó sor nem törölhető
	Sor zárolása / feloldása	

### 3.9.3 A Tény adatok felület sajátosságai

A korábban már leírtak szerint valamennyi terv adatbeviteli felülethez tartozik tény adatbeviteli felület, amely a  gomb megnyomásával érhető el.

A Tény adatok felület legfőbb sajátosságai:

-  Sorainak száma megegyezik a Terv adat felület sorainak számával
-  Új sor nem vihető fel és meglévő sor nem törölhető ezen a felületen
-  A sorfejben szereplő adatok egyeznek a Terv adat felületen megadott adatokkal, azok a Megnevezés kivételével alapvetően nem szerkeszthetők (azaz fixen átvett adatok a Terv adat felületről)
-  Az egyes mennyiségi és érték adatok nulla értékkel jelennek meg, de az adott mezőnél buborékban megjelennek a Terv adat felületen rögzített értékek
-  A tény adatok a terv adatokhoz hasonlóan rögzíthetők manuálisan vagy MS Excel adatimporton keresztül is

Az alábbi példában jól látszanak a fenti sajátosságok, illetve piros keretezéssel a Terv adat felületen rögzített érték, amitől eltérő adat került beírásra tényként:

#### Árbevétel Tény adatok

\_Mini Demó

SOR FEJ										Belföldi értékesítés		
Sor- szám	Üzleti év	Szervezeti kategória	Tevékenységtípus		1. tervezési dimenzió	2. tervezési dimenzió	Bevétel jelleg	Megnevezés	Értékesített mennyiség	Devizanem	Nettó eladási egységár	Nettó eladási ár
	Eredményhatás	Szervezeti kategória érték	Devizanem	Mennyiségi egység	1. tervezési dimenzió érték	2. tervezési dimenzió érték						
1.	2019	Szervezeti egység	Fő tevékenység - XYZ		Üzletág	Földrajzi területi	Vállalkozási	Értékesítés (belföldi)	210	Ft		
	96 200 000	Vezetélt szervezet	EUR	db (egész)	A üzletág	Budapest			260 000	54 600 000		
												250 000


Amennyiben olyan tény adat felvitelére van szükség, amely nem szerepelt az eredeti tervben, azt akkor is a Terv adat felületen kell felvenni nulla értékekkel, onnét a Tény adat felület automatikusan átveszi, ami után már beírhatóak a vonatkozó tény adatok.

A Tény adat felület összesítőjén megjeleníthetők az eredeti terv adatok és az azoktól való eltérések is összegben és %-os értékben. A beállítás az alábbi vezérlő elemekkel történik:

Terv  Eltérés  Eltérés %  Ok

Az összesítő felületekről bővebb leírás a következő fejezetpontban található.

### 3.9.4 Az összesítő felületek

Valamennyi adatbeviteli felülethez, a terv és tény adatokhoz is tartoznak összesítő felületek (  gomb), amelyek a pénzügyi kimutatások (mérleg és eredménykimutatás) sorokra összegzett értékeket mutatják valamennyi periódusra vonatkozóan. Ezekhez az aggregált adatokhoz kerülnek hozzárendelésre a Tartozik/Követel összefüggéssel leírt gazdasági esemény kódok, amelyek elhelyezik ezen értékeket a megfelelő pénzügyi kimutatás sorokba.

Az összesítés az adatbeviteli felületen a tervsoroknál felvitt kategóriákra (pl. igénybevett szolgáltatás vagy egyéb szolgáltatás, bérköltség vagy személyi jellegű egyéb kifizetés, stb.) és/vagy a periódusokban szereplő oszlopokba beírt információk (pl. belföldi értékesítés vagy beszerzés / külföldi értékesítés vagy beszerzés) alapján automatikusan megtörténik.

**Példa: Árbevétel Terv adat felület összesítője:**

Megnevezés	19/1	19/2	19/3	19/4	19/5	2019 Σ
Értékesítés - Belföld Nettó	90 000 000	0	0	0	45 000 000	95 000 000
Értékesítés - Belföld ÁFA	13 500 000	0	0	0	12 150 000	25 650 000

A felületen a pénzegység helyiértéke tetszőlegesen megváltoztatható (az alapérték az Induló paraméterek felületen beállított helyiérték), a változtatást követően a megfelelő helyiértékű összegek azonnal láthatóak:

Pénzegység

- Ft
- Ezer Ft
- Millió Ft

A **Tény adat összesítő felület** annyiban különbözik, hogy azon megjeleníthetőek a terv adatok és az azoktól való eltérések is:

Terv  Eltérés  Eltérés %    Pénzegység

Megnevezés	19/1	Terv	Eltérés	Eltérés %	19/5	Terv	Eltérés	Eltérés %
Értékesítés - Belföld Nettó	54 600 000	50 000 000	4 600 000	9,00	41 600 000	45 000 000	-3 400 000	-8,00
Értékesítés - Belföld ÁFA	14 742 000	13 500 000	1 242 000	9,00	11 232 000	12 150 000	-918 000	-8,00


  

19/12	Terv	Eltérés	Eltérés %	2019 Σ	Terv	Eltérés	Eltérés %
0	0	0	0,00	96 200 000	95 000 000	1 200 000	1,00
0	0	0	0,00	25 974 000	25 650 000	324 000	1,00

Mind a Terv mind a Tény adat felület összesítője **exportálható MS Excel-be.**

### 3.9.5 Adatbevitelt segítő billentyűkombinációs parancsok

Az adatrögzítés során lehetőség van a különféle mennyiségi- és értékadatok rögzítésének gyorsítását, valamint a hibázási kockázat alacsonyan tartását segítő másolási funkciók alkalmazására. E mellett törlési funkciók, sor- és oszlop, valamint oldal léptetéseket gyorsító billentyűkombinációk használatára.

Az ilyen elérhető funkciókat írja le a  gomb megnyomásával előhívható Tippek ablak:

#### **Egy vagy több sor másolási lehetősége új sorként.**

Sorszám mezőre kattintással kijelölhető a sor, illetve megszüntethető a kijelölés. CTRL+ kattintással több sor is kijelölhető. A másolás a SHIFT+R billentyűkombinációra aktiválódik.

#### **Számértéket tartalmazó cella tartalmának végigmásolása éven belüli periódusokon.**

A kívánt cellába kattintva a SHIFT+C billentyűkombinációval aktiválható a funkció.

#### **Több sor törlése**

Több sor kijelölését követően a SHIFT + D billentyűkombinációval érhető el a funkció.

#### **További billentyű kombinációs parancsok:**

- SHIFT+B - Vissza (Back)
- SHIFT+S - Mentés (Save)
- SHIFT+T - Összesítő felület (Totals)
- SHIFT+V - Validáció (Validation)
- Léptetések:
  - SHIFT+PgDn - Lapozás előre
  - SHIFT+PgUp - Lapozás hátra
  - SHIFT+N - Következő periódus (Next)
  - SHIFT+P - Előző periódus (Previous)
  - SHIFT+End - Utolsó periódus
  - SHIFT+Home - Első periódus

---

Bezárás

### 3.9.6 MS Excel adatexport / adatimport

Az adatbevitel és az adatkinyerés egyaránt működik MS Excel-en keresztül.

#### Exportálható adatok, felületek:

- Az **ADATFELTÖLTÉS** menücsoport valamennyi adatbeviteli felületén felvitt adat mind a Terv, mind a Tény adat felületről (*jelenleg még kivéve: Idősorok felület*)
- Az adatbeviteli felületek összesítői
- A pénzügyi kimutatások (mérleg, eredménykimutatás, cash flow) mind a Terv, mind a Tény adat felületről

#### Exportálható adatok, felületek:

- Az **ADATFELTÖLTÉS** menücsoport adatbeviteli felületén felvitt adat mind a Terv, mind a Tény adat felületről (*jelenleg még kivéve: Idősorok felület*), kivéve a következőket (amelyek importtal való feltöltése szakmailag indokolatlan):
  - o Múltbeli adatok (*ez szerepel a fejlesztési tervekben*)
  - o Saját tőke (minimális a bevihető adat mennyisége)
  - o Adótervezés (kalkulációs munkafelület, minimálisan bevihető adatmennyiséggel)

Az **adatexport** minden esetben a következő gomb megnyomásával indul, amit követően a fájl automatikusan letöltődik az Üzleti terv dokumentumai felületre, illetve megnyitható és menthető böngészőből is:


Példa: Árbevétel Terv adat export -





A tábla exportálása sikeres.

**Rendben**

T1\_Ertekesites\_Exp...xlsx

Sorszám	Tkód	Periódus	Üzleti év	Eredményshyhatás	Szervezeti kategória	Szervezeti kategória érték	Tevékenységtípus	1. tervezési dimenzió	1. tervezési dimenzió érték	2. tervezési dimenzió	2. tervezési dimenzió érték	Bevétel jelleg	Mennyiségi egység	Devizanem	Megnevezés	Értékesített mennyiség	Nettó eladási egységár
Érték	Kód	Érték	Szöveges	Érték	Lista elem	Lista elem	Lista elem	Lista elem	Lista elem	Lista elem	Lista elem	Lista elem	Lista elem	Lista elem	Szöveges	Érték	Érték
1	1.TI	19/1	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	200	250 000	0	0
2	1.TI	19/2	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
3	1.TI	19/3	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
4	1.TI	19/4	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
5	1.TI	19/5	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	150	300 000	0	0
6	1.TI	19/6	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
7	1.TI	19/7	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
8	1.TI	19/8	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
9	1.TI	19/9	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
10	1.TI	19/10	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
11	1.TI	19/11	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
12	1.TI	19/12	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
13	1.TI	20/I	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
14	1.TI	20/II	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
15	1.TI	20/III	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
16	1.TI	20/IV	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0
17	1.TI	21	2019	95 000 000	Szervezeti egység	Vezetett szervezet	Fő tevékenység - XYZ Üzletág	A üzletág	Földrajz/terület	Budapest	Vállalkozási (b) (egész)	EUR	Értékesítés (belföldi)	0	0	0	0

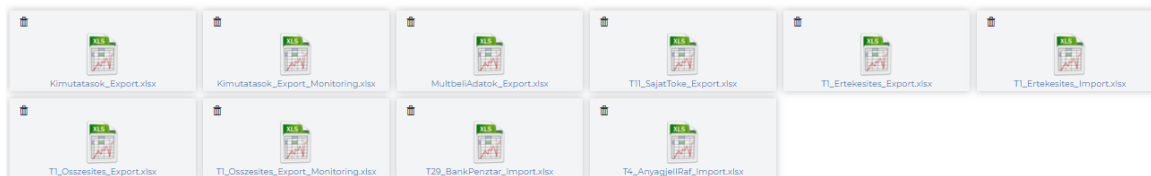
**Adatimport** esetén az adatbeviteli felületekről letölthetőek üres **MS Excel sablonok** (  ), amelyeket kitöltést követően azonos néven kell **feltölteni az Üzleti terv dokumentumai felületre**:

Név	Készült	Utolsó módosítás (verzió, felhasználó)	Státusz	Cég	Műveletek
 _Mini Demó	2018. nov. 27.	2019. ápr. 2. (@.tamok.zoltan@prevaudit.hu)	Szerkesztés alatt 0	Unit Test Client	  

Üzleti terv dokumentumai

\_Mini Demó

**Feltöltés** **Összes törlése**



A fájlok megnevezése a Felület\_Export vagy Import\_Terv vagy Tény adat (a terv megnevezés nélküli, a tény Monitoring végződést kap) felépítést követi, **import esetén csak a megfelelő elnevezéssel rendelkező fájl kerülhet betöltésre**.

Feltöltő felület (a megnevezések magyarítása folyamatban):

#### Dokumentum feltöltése

Queue length: 0

Name	Size	Progress	Status	Actions
------	------	----------	--------	---------

Queue progress:

 Upload all  Cancel all  Remove all

#### Upload options

Another drop zone with its own settings



Browse your computer

**Fájlok kiválasztása** Nincs fájl kiválasztva

Kész

#### Dokumentum feltöltése

Queue length: 1

Name	Size	Progress	Status	Actions
<b>T1_Ertekesites_Import.xlsx</b>	0,03 MB	<div style="width: 0%;"></div>	 Upload  Cancel  Remove	

Queue progress:

 Upload all  Cancel all  Remove all

#### Upload options


Another drop zone with its own settings

Browse your computer

**Fájlok kiválasztása** Nincs fájl kiválasztva


Kész

Queue length: 1

Name	Size	Progress	Status	Actions
T1_Ertekesites_Import.xlsx	0,03 MB	<div style="width: 100%;"></div>		 Upload  Cancel  Remove

Queue progress:

Az Üzleti terv dokumentumai felületre feltöltött MS Excel import adatfájlok tartalma egyszerően beolvasható a rendszerbe a következő gomb megnyomásával a megfelelő (terv vagy tény) adatbeviteli felületen:

**Példa: Árbevétel Terv adat export** - 

## Import beállítások

Kérem válasszon az import típusok közül.

Felülírás

Sorok beszúrása

Mégsem

**Adatimport végrehajtása** vagy a tábla **teljes felülírásával** vagy a meglévő tartalomhoz történő **hozzáfűzéssel** lehetséges

Felülírás

Amennyiben nem tartalmaz hibát az import fájl, akkor a beolvasás megtörténik, megjelennek a beimportált tételek.

Hiba esetén a folyamat elakad és a következő üzenet jelenik meg:

Sikertelen import.

Rendben

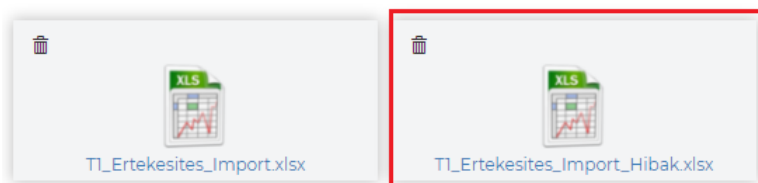
és a rendszer elkészít egy hiba fájlt az Üzleti tervek dokumentuma felületen:

## Üzleti terv dokumentumai




Feltöltés

Összes törlése



Egy Hibalista nevű munkalapon megjelenítésre kerülnek a konkrét hibák (pl. nem megfelelő periódusbontás, nem egyező értéklisák, stb.)

**Fontos:** a  gomb megnyomásával letölthető MS Excel adatimport fájlok tartalmaznak egy részletes útmutatót (Útmutatás nevű munkalap) az importálási folyamat elvégzésére vonatkozóan.



### 3.9.7 Adatbeviteli validációk

A rendszer az adatrögzítés során **magas szintű adatbeviteli konzisztenciát biztosít** az egyértelműen azonosíthatóan **nem megfelelő paraméter kombinációk kizárásával**.

Ilyenek többek között:

- ☒ Tevékenység típusokhoz csak a hozzájuk kapcsolódó dimenziók értékei választhatóak ki
- ☒ A sorfejekben megadott döntési lehetőségek közül egyszerre csak egyet lehet választani (kizáró vagy)
- ☒ Bizonyos műveletek nem végezhetőek el visszamenőlegesen, pl.:
  - o vevői követelés visszatartás várható befolyása nem lehet korábbi a követelés keletkezésénél, vagy
  - o egy tárgyi eszköz aktiválási periódusa nem lehet korábbi a beszerzési periódusánál, stb.
- ☒ Bizonyos beállítások együttesen nem hajthatóak végre, pl.:
  - o értékvesztést csak olyan értékesítési tervsor periódus adatához lehet rögzíteni, ahol szerepel számított eladási ár, nulla esetén az értékvesztés % mező nem szerkeszthető
  - o Ugyanez igaz a vevői visszatartásra is
  - o mennyiségi idősorhoz nem lehet egységár vagy egységköltség típusú értékadatot felvinni
  - o érték típusú idősorhoz nem lehet természetes mennyiségi egység fajtát rendelni
  - o db mennyiségi egység típusú idősort nem lehet ettől különböző (pl. liter) mennyiségi egységű tervsorhoz kapcsolni
  - o egy újonnan (a teljes tervezési periódusban) beszerzett tárgyi eszköznek nem lehet nyitó bruttó értéke és nyitó halmozott értékcsökkenése
  - o nyitó állományként felvitt tárgyi eszköznek nem lehet aktiválási periódust beállítani (kivéve, ha nyitó beruházásként lett rögzítve)
  - o devizaárfolyamot csak központilag lehet megadni vagy módosítani a Peremfeltételek felületen, az adatbeviteli felületeken ezek az értékek szerkeszthetetlenek
  - o költségnem alapú tervezés esetén a költségkategória (anyagköltség, igénybevett szolgáltatás, stb.) mező automatikusan és nem változtatható módon kitöltődik az Értéklistán felületen megadott beállításoknak megfelelően
  - o az egyes finanszírozási kategóriák és a rövid, valamint hosszú lejáratú kötelezettségek csak a megfelelő kombinációkban választhatóak ki (pl.: egy folyószámlahitel csak rövid lejáratú bankhitel kategóriába tartozhat)

- Bizonyos adatokat, beállításokat mindenképpen meg kell adni ahhoz, hogy az adott felületen felvitt adatok menthetőek legyenek, illetve a szükséges számítások lefussanak. Pl.:
  - o az összesítő felületeken megjelenő összesítő kategóriákhoz meg kell adni a szükséges beállításokat, ezek hiányában az összesítő felület nem érhető el, helyette hibaüzenet figyelmeztet a hiányosságra
  - o cégszámok felvitelénél vagy induló paraméterek megadásánál a hiányosságok teljes pótlásáig nem menthetőek az adatok és részletes hibalista mutatja a még hiányzó tételeket
- Ellenőrző/kontroll számok megjelenése bizonyos felületeken, amelynek nullától különböző értéke hibás adatbevitelre hívja fel a figyelmet. Ilyen pl.:
  - o Nyitó adatok ellenőrzését szolgáló ellenőrző számok a Múltbeli adatok felületen (71/d és 71/f sorok)
  - o Eszköz és Forrás egyezőséget ellenőrző szám a Mérleg felületén
  - o Záró pénzeszköz állomány Cash Flow-ban és Mérlegben történő egyezőségét ellenőrző szám

**Az adatbeviteli validációk tipikus megjelenési formái:**

- Bizonyos értéklisták, legördülő listák eleminek egymással való összekapcsolása
- Mezők szerkeszthetetlené tétele, "kiszürkítése", ami meggátolja az inkonzisztens adatbevitelt vagy beállítás elvégzését
- Ellenőrző/kontroll számok




**Az adatbeviteli validációk automatikusan működnek, könnyen felismerhetők és megérthetőek, gyorsítják az adatrögzítést és minimalizálják az inkonzisztens adatok bevitelének kockázatát.**

### 3.9.8 Múltbeli adatok

Ezen a felületen van mód visszamenőlegesen egy vagy több évre vonatkozó nyitó mérleg- és eredménykimutatás adatok felvitelére, célszerűen és elvárhatóan a közzétett éves beszámolók pénzügyi adataival egyezően.

A felületen megjelenő táblázat első két oszlopa az éves beszámoló mérlegének és eredménykimutatásának sorait tartalmazza, a Megjegyzés oszlop arról ad tájékoztatást, hogy ezen a felületen kell megadni a nyitó értéket, más tervezési felületről kerül át ide az adat vagy jelenleg nem alkalmazható, azaz nem vihető fel érték (az ilyen típusú sorok az üzleti tervezésnél nagyon ritkán tartalmaznak adatokat). A Fizetési séma oszlop az olyan mérlegtételeknél tartalmaz lenyíló listából kiválasztható fizetési sémákat, amelyeknél a cash flow-ra gyakorolt hatás lényeges lehet. Ezeknél a tételeknél (pl. vevők és szállítók) meg kell adni a nyitó egyenlegek "kifutását", azaz várható pénzáramlását, amely ennek megfelelően fog a Cash Flow kimutatásban megjelenni. A fizetési sémákról bővebb leírás a 3.8.6 pontban található.




A felületen felvitt és az egyéb felületekről származó nyitó adatok konzisztenciájára a táblázat 71/a-71/f soraiban található részletes ellenőrzés, ami a következő egyezőség meglétét igazolja vissza:

-  A Múltbeli adatok felület Mérlegében kialakuló Adózott eredménynek egyeznie kell az
-  Eredménykimutatásban kikalkulált és a
-  Saját tőke felületen felvitt Adózott eredmény összegével, azaz a 71/d és a 71/f sorok ellenőrző számainak nulla értéket kell mutatniuk, ezzel garantálva a nyitó adatok számviteli konzisztenciáját.

**A felső gombsor az alábbi funkciókat tartalmazza a ( többi adatbeviteli felületnél szűkebb körű):**

Gomb	Leírás	Megjegyzés
	Visszalépés a főmenübe	
Pénzegység 	Pénzérték helyiértékének beállítása	Alapbeállítás az Induló paraméterek felületen megadott érték
	Mentés	
	Egész tábla törlése	Valamennyi ezen a felületen kitöltött érték törlődik

A felső gombsor az alábbi funkciókat tartalmazza:

Gomb	Leírás	Megjegyzés
	Üres import sablon letöltése	Fejlesztés alatt
	MS Excel adatexport	Működik
	MS Excel adatimport	Fejlesztés alatt
Szerkeszthető sorok szűrése <input type="checkbox"/>	A jelölő négyzet bepipálásakor csak a felületen kitölthető sorok jelennek meg	

A következő oldalakon a Múltbeli adatok teljes felülete látható:

Sor-szám	Megnevezés	Megjegyzés	Fizetési séma	18
01	<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18)</b>			0
02	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)</b>			0
03	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Jelenleg nem alkalmazható		0
04	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Jelenleg nem alkalmazható		0
05	I/3. Vagyon értékű jogok	Nyitó adat a Befektetett eszközök, beruházások felületéről		0
06	I/4. Szellemi termékek	Nyitó adat a Befektetett eszközök felületéről		0
07	I/5. Üzleti vagy cégérték	Jelenleg nem alkalmazható		0
08	I/6. Immateriális javakra adott előlegek	Jelenleg nem alkalmazható		0
09	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése	Nyitó adat a Saját tőke felületéről		0
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)</b>			0
11	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Nyitó adat a Befektetett eszközök, beruházások felületéről		0
12	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	Nyitó adat a Befektetett eszközök, beruházások felületéről		0
13	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Nyitó adat a Befektetett eszközök, beruházások felületéről		0
14	II/4. Tenyészállatok	Jelenleg nem alkalmazható		0
15	II/5. Beruházások, felújítások	Nyitó adat a Befektetett eszközök, beruházások felületéről		0
16	II/6. Beruházásokra adott előlegek	Jelenleg nem alkalmazható		0
17	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	Nyitó adat a Saját tőke felületéről		0
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28)</b>			0
19	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
20	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
21	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
22	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
23	III/5. Egyéb tartós részesedés	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
24	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
25	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
26	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
27	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	Jelenleg nem alkalmazható		0
28	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	Jelenleg nem alkalmazható		0

<b>29</b>	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53)</b>			<b>0</b>
<b>30</b>	<b>I. KÉSZLETEK (31-36)</b>			<b>0</b>
31	I/1. Anyagok	Nyitó adat a Késztermék tervezés felületről		0
32	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	Nyitó adat a Késztermék tervezés felületről		0
33	I/3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	Jelenleg nem alkalmazható		0
34	I/4. Késztermékek	Nyitó adat a Késztermék tervezés felületről		0
35	I/5. Áruk	Nyitó adat a Kereskedelem felületről		0
36	I/6. Készletekre adott előlegek	Jelenleg nem alkalmazható		0
<b>37</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (38-45)</b>			<b>0</b>
38	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	Nyitó adat megadása itt	T1-ben teljesül ▼	0
39	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
40	II/3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
41	II/4. Követelések egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
42	II/5. Váltakövetelések	Jelenleg nem alkalmazható		0
43	II/6. Egyéb követelések			0
43a	II/6.A. ÁFA követelés (visszaigényelhető)	Nyitó adat az Adótervezés felületről		0
43b	II/6.B. Egyéb	Nyitó adat megadása itt	T1-ben teljesül ▼	0
44	II/7. Követelések értékelési különbözete	Jelenleg nem alkalmazható		0
45	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	Jelenleg nem alkalmazható		0
<b>46</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52)</b>			<b>0</b>
47	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
48	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
49	III/3. Egyéb részesedés	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
50	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
51	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
52	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete	Jelenleg nem alkalmazható		0
<b>53</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55)</b>			<b>0</b>
54	IV/1. Pénztár, csekkok	Nyitó adat a Bank és Pénztár felületről		0
55	IV/2. Bankbetétek	Nyitó adat a Bank és Pénztár felületről		0
<b>56</b>	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59)</b>			<b>0</b>
57	C/1. Bevétel aktiv időbeli elhatárolása	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
58	C/2. Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
59	C/3. Halasztott ráfordítások	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
<b>60</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56)</b>			<b>0</b>
<b>61</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE (62-64+65+66+67+68+71)</b>			<b>0</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	Nyitó adat a Saját tőke felületről		0
63	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	Nyitó adat a Saját tőke felületről		0
64	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	Nyitó adat a Saját tőke felületről		0
65	III. TŐKERTALÉK	Nyitó adat a Saját tőke felületről		0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	Nyitó adat a Saját tőke felületről		0
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	Nyitó adat a Saját tőke felületről		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69-70)	I/7. + II/7. sorok összege		0
69	VI/1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Nyitó adat a Saját tőke felületről		0
70	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka	Jelenleg nem alkalmazható		0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	Összesítés (71/a+71/b)		0
71a	...Ellenőrzés	Múltbeli adatok felületen felvitt Nyitó adat		0
71b	...Ellenőrzés	Egyéb felületekről származó Nyitó adat		0
71c	...Ellenőrzés	Adózott Eredmény a Saját tőke felületről		0
71d	...Ellenőrzés (elvárt érték: 0)	Különbség a megadott és a számolt értékek között (71/c-71)		0
71e	...Ellenőrzés	Eredménykimutatás szerinti Adózott Eredmény (Eredménykimutatás D. sor)		0
71f	...Ellenőrzés (elvárt érték: 0)	Különbség az Eredménykimutatás és a Mérleg között		0
<b>72</b>	<b>E. CÉLTARTALÉKOK (73-75)</b>			<b>0</b>
73	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
74	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
75	E/3. Egyéb céltartalék	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
<b>76</b>	<b>F.KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92)</b>			<b>0</b>
<b>77</b>	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81)</b>			<b>0</b>
78	I/1. Hátrasorolt kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
79	I/2. Hátrasorolt köt. jelentős tul. viszonyban lévő váll.-sal szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
80	I/3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
81	I/4. Hátrasorolt kötelezettség egyéb gazdálkodóval szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0

82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZTTSÉGEK (83-91)			0
83	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	Nyitó adat a Finanszírozás tervezés felületről		0
84	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	Jelenleg nem alkalmazható		0
85	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból	Jelenleg nem alkalmazható		0
86	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	Nyitó adat a Finanszírozás tervezés felületről		0
87	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	Nyitó adat a Finanszírozás tervezés felületről		0
88	II/6. Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
89	II/7. Tartós lej. jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
90	II/8. Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
91	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZTTSÉGEK(93+95-104)			0
93	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	Nyitó adat a Finanszírozás tervezés felületről		0
94	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	Jelenleg nem alkalmazható		0
95	III/2. Rövid lejáratú hitelek	Nyitó adat a Finanszírozás felületről		0
96	III/3. Vevőktől kapott előlegek (benne: támogatási előlegek)	Nyitó adat a Támogatás tervezés felületről		0
97	III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	Nyitó adat megadása itt	T1-ben teljesül ▼	0
98	III/5. Váltótartozások	Jelenleg nem alkalmazható		0
99	III/6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
100	III/7. Rövid lej. köt. jelentős tul. viszonyban lévő váll.-sal szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
101	III/8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
102	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			0
102a	III/9.A. AFA kötelezettség (fizetendő)	Nyitó adat az Adótervezés felületről		0
102b	III/9.B. Nettó bár és egyéb személyi jellegű fizetési kötelezettség	Nyitó adat megadása itt	T1-ben teljesül	0
102c	III/9.C. Adók, járulékok fizetési kötelezettség (Madói és Mvállalói is)	Nyitó adat megadása itt	T1-ben teljesül	0
102d	III/9.D. Egyéb fizetési kötelezettség	Nyitó adat megadása itt	T1-ben teljesül ▼	0
103	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete	Jelenleg nem alkalmazható		0
104	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	Jelenleg nem alkalmazható		0
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108)			0
106	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
107	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó adat megadható (de jelenleg nincs művelet)		0
108	G/3. Halasztott bevételek	Nyitó adat a Támogatás tervezés felületről		0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105)			0
110	Ellenőrző szám (60-109)	Az Eszközök és Források végösszegének meg kell egyeznie		0

01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			0
02	Export értékesítés nettó árbevétele			0
I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)			0
03	Saját termelésű készletek állományváltozása			0
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)			0
III	Egyéb bevételek			0
III/a	Ebből: visszairt értékesítés			0
05	Anyagköltség			0
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke			0
07	Egyéb szolgáltatások értéke			0
08	Eladott áruk beszerzési értéke			0
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)			0
10	Béreköltség			0
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések			0
12	Bérrárlékok			0
V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)			0
VI	Értékcsökkenési leírás			0
VII	Egyéb ráfordítások			0
VII/a	Ebből: értékesítés			0
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)			0

13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0
13/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
14/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15	Bef. pénzügyi eszk-ből (ért.papír,kölcsönből) származó bev-ek, árf. nyer.			0
15/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0
16/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0
17/a	Ebből: értékelési különbözet			0
<b>VIII</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>			<b>0</b>
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0
18/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19	Bef. pü-i eszk-ből (ért.papír, kölcsönökből) szárm. ráf., árf. veszt.			0
19/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0
20/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0
22/a	Ebből: értékelési különbözet			0
<b>IX</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai(18+19+20+21+22)</b>			<b>0</b>
<b>B</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>			<b>0</b>
<b>C</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>			<b>0</b>
<b>X</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			<b>0</b>
<b>D</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)</b>			<b>0</b>

**Fontos:** a fenti táblázatban a 71/d és 71/f sorokon az ellenőrző számoknak nulla értékűeknek kell lenniük!

### 3.9.9 Idősorok

Az **idősorok** olyan, az **üzleti terv teljes tervidőszakán átívelő adatsorok**, amelyek megjelennek/rögzítésre kerülnek az egyes tervezési felületek tervsoraiban, mennyiségi vagy érték számsorok formájában.

Az Idősorok felület ezen idősorok létrehozását és megjelenítését célzó funkcionalitást rejt magában, az alábbi főbb jellemzőkkel:

- ☑ Sok esetben ugyanazok az üzleti teljesítményt meghatározó **naturális- és érték-adatsorok** hatnak az árbevételre, a költségekre, esetleg a beruházásokra egyaránt
- ☑ Ilyen esetekben a periódusbeli **mennyiségi- vagy érték információk**, azaz idősorok ismétlődnek a különböző tervezési felületeken, amelyek épülhetnek egymásra is (pl. változó költségek aránya az árbevétel %-ában)
- ☑ Az ilyen idősorok, azaz **fő driver-ek** egy központi felületen hozhatóak létre, illetve tarthatóak karban, miközben a tervezési felületeken ezen adatsorok behívhatóak és változtatás esetén automatikusan frissülnek
- ☑ Az egyes **idősorok között műveletek definiálhatóak** (a 4 alapművelet), egy összetett idősor akár több elemi idősor értékeire alapozottan is előállhat

**Az Idősorok felületen az alábbi szerkezetben lehet felvinni az adatokat:**

#### Idősorok

\_Mini Demó

SOR FEJ									PERIÓDUS 19/1	PERIÓDUS 19/2	PER
Sor-szám	Rövid név	Hosszú név	Reláció	Típus	Havi érték	Periódus érték	Éves vagy havi változás % (+/-)	Érték	Érték		
	Kategória		Devizanem	Egység / Érték fajta	Éves érték	Változás ütem	Éves vagy havi változás érték (+/-)	Egység	Egység		
1.	ERTMenny	Értékesítési mennyiség - Fő tevékenység / Belföld	Belföld	Mennyiség	-	<input checked="" type="checkbox"/>	-	200	0		
	Értékesítés			db (egész)	-			db (egész)	db (egész)	c	
2.	ERTegys	Értékesítési egységár - Fő tevékenység / Belföld	Belföld	Érték	-	<input checked="" type="checkbox"/>	-	250 000	0		
	Értékesítés		Ft	Eladási egységár	-			Ft	Ft		
3.	IGSZOLGM	Igénybevett szolgáltatás (belföldi)	Belföld	Mennyiség	-	<input checked="" type="checkbox"/>	-	4	0		
	Beszerezés			db (egész)	-			db (egész)	db (egész)	c	
4.	EGYSZOLM	Egyéb szolgáltatás (belföldi)	Belföld	Mennyiség	-	<input type="checkbox"/>	-	6	0		
	Beszerezés			db (egész)	-			db (egész)	db (egész)	c	

**Új sor felvitele** esetén a sorfejen és a periódusokban az alábbi kitöltési/beállítási lehetőségek jelennek meg:

5.					0	<input type="checkbox"/>	0,00	0	0	
					0		0			



## A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Rövid név</b>	Egyedi azonosító, maximum 8 karakter, ez a név jelenik meg a tervezési felületek idősor listáiban
<b>Kategória</b>	Azt vezérli, hogy mely tervezési felületeken jelenhet meg az idősor. Értékei: Értékesítés/Beszerezés/Ráfordítás/Előállítás/Segéd sor A segéd sorok nem jelennek meg a tervezési felületeken
<b>Hosszú név</b>	Hosszabb név megadására szolgál, de: a sorhoz további megjegyzés is tárolható (📄 ikon)
<b>Reláció</b>	Belföld vagy külföld
<b>Devizanem</b>	Ft/EUR/GBP/USD, de: Belföldi érték esetén csak Ft lehet
<b>Típus</b>	Mennyiség vagy érték
<b>Egység / Érték fajta</b>	Mennyiség típus esetén: a mennyiségi egységek felületen megadott értéklista jelenik meg Érték típus esetén: Eladási egységár, Beszerzési egységár, Előállítási egységköltség lehet, a Kategóriától függően
<b>Havi érték</b>	Havi érték megadási lehetőség, ebbe a mezőbe értéket írva az Éves érték mező már nem tölthető
<b>Éves érték</b>	Éves érték megadási lehetőség, ebbe a mezőbe értéket írva a Havi érték mező már nem tölthető
<b>Periódus érték</b> <input type="checkbox"/>	A jelölő négyzet bepipálásával a periódus értékek lesznek szerkeszthetőek, a Havi és Éves érték, Változás ütem, Éves vagy havi változás % és érték mezők pedig szerkeszthetetlenekké válnak (kiszürkülnek)
<b>Változás ütem</b>	Havi vagy Éves érték esetén is mód van bizonyos előre definiált változási ütemek megadására. Választási lehetőségek: HUF infláció/EUR zóna infláció/Jegybanki alapkamat
<b>Éves vagy havi változás % (+/-)</b>	Attól függően, hogy havi vagy éves értéket adunk meg, ebben a mezőben megadhatunk egy %-os mértékű változást
<b>Éves vagy havi változás érték (+/-)</b>	Attól függően, hogy havi vagy éves értéket adunk meg, ebben a mezőben megadhatunk egy konkrét összegű változást

### A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

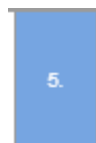
Mező	Leírás
Érték	A sorfejben meghatározott idősorhoz tartozó érték
Egység	Az Egység/Érték fajta mezővel megegyező felirat

### Műveletek az idősorokkal

A felvitt sorok lehetnek elemi vagy összetett sorok, ez utóbbiak azok, amelyek más sorokkal végzett műveletek eredményeként jön létre. Az összetett sorokat a felületen sötétszürke színű sorszám mező jelzi.

Műveletet a következő módon lehet végezni a sorok között:

1. Új sor létrehozása, a sorfej mezőinek kitöltése, kivéve a következő mezőket: Havi érték/Éves érték/Periódus érték/Változás ütem/Éves vagy havi változás % (+/-)/Éves vagy havi változás érték (+/-)
2. Sor kijelölése a sorszám mezőre kattintással. Kijelöléskor a sorszám mező kék színre vált:



3. A formula szerkesztő megnyitásához meg kell nyomni a felső gombsorban található következő gombot:



**Fontos:** amennyiben a fenti 1. pontban felsorolt mezők bármelyike tartalmaz értéket, akkor ez a gomb nem lesz aktív, a formula szerkesztő nem nyitható meg (ezáltal elemi sorhoz nem lehet formulát hozzáadni).

4. A megjelenő formula szerkesztőben az egyes sorok megadásával, a 4 alpművelettel bármilyen képlet felépíthető, szükség esetén zárójelek alkalmazásával, a matematika szabályainak megfelelően.

A felépített formula bármikor módosítható és törölhető.

Példa a Mini Demóból:

Az Egyéb szolgáltatások db száma az Igénybevett szolgáltatások db számának másfélszerese.

Formula szerkesztése

EGYSZOLM = IGSZOLGM \* 1,5

▼

( ) ↺ /

7 8 9 \*

4 5 6 -

1 2 3 +

0 ,

Felvitt adatsorok listája

Törlés Mentés Mégsem

### Idősorok átvétele a tervezési felületekre

A felvitt idősorok nem szerkeszthető módon vehetők át, jeleníthetők meg a tervezési felületeken, módosítások csak és kizárólag az Idősorok felületen végezhetőek.

Az idősorok kiválasztása az alábbi lépésekben történhet:

1. Belépés a kívánt tervezési felületre. Példa: Árbevétel

#### Árbevétel Terv adatok

\_Mini Demó

Sorlimit: 10 Oldal: 1 Tény adat ERH 2019

Periódus: 19/1

Sor- szám	Üzleti év	Szervezeti kategória	Tevékenységtípus		1. tervezési dimenzió	2. tervezési dimenzió	Bevétel jelleg	Megnevezés	Belföldi értékesítés			
			Eredményhatás	Szervezeti kategória érték	Devizanem	Mennyiségi egység			1. tervezési dimenzió érték	2. tervezési dimenzió érték	Értékesített mennyiség	Devizanem
									Nettó eladási egységár	Nettó eladási ár		
1.	2019	Szervezeti egység	Fő tevékenység - XYZ		Üzletág	Fólorajzterület	Vállalkozási	Értékesítés (belföldi)	200	Flt		
	95 000 000	Vezetélt szervezet	EUR	db (egész)	A üzletág	Budapest			250 000	50 000 000		

2. Sor kijelölése és a felső gombsorban az Idősor gombra kattintás:



3. Megjelennek a beállítható idősor kategóriák, ahol legördülő listából választhatóak ki a megfelelő idősorok.

**Fontos:** csak a tervsorral azonos mennyiségi egységű, vagy külföldi reláció esetén azonos devizanemű idősorok jelennek meg a legördülő listákban.

**Idősorok**

Belföldi értékesítés - Értékesített mennyiség	ERTMenny ▼
Belföldi értékesítés - Nettó eladási egységár	ERTegysa ▼
Külföldi értékesítés - Értékesített mennyiség	▼
Külföldi értékesítés - Eladási egységár devizában	▼

**Bezárás**

4. A megfelelő beállításokat és az ablak bezárását követően a megadott adatsorok megjelennek a periódusok megfelelő mennyiségi és/vagy érték mezőiben, nem szerkeszthető formában.

#### Fontos kiegészítések:

- Lehetőség van a sorok csoportosítására kétféle módon (a csoportosítás megjelenítését követően): 1. kategorizálni lehet egy beépített lista alapján A-tól Z-ig terjedően (Csoport típus), 2. egyedi csoport név is megadható. Mind a Csoport típusra, mind a Csoportra lehet szűrni, ami által csak az ezen értékeket tartalmazó sorok jelennek meg, megkönnyítve a sorok karbantartását komplexebb idősor struktúra esetén.



- Amennyiben pl. egy értékesítést támogató idősort az Árbevétel és az Anyagjellegű ráfordítások felületen is akarunk használni, akkor le kell másolni a sort, meg kell változtatni a kategóriát Beszerzés-re (ezáltal kiválaszthatóvá válik az Anyagjellegű ráfordítások felületen) és a Formula szerkesztőben egyenlővé kell tenni ezt a sort az értékesítési idősorral. Így az értékesítési idősor változtatásakor a hozzákapcsolt beszerzési idősor is automatikusan megváltozik, és ennek megfelelően frissülnek az adatok az Árbevétel és az Anyagjellegű ráfordítások felületen is.
- Tervezési felületenként meg van határozva, hogy mely mezőkhöz lehet idősorokat kapcsolni, de alapvetően valamennyi mennyiségi és érték mezőhöz rendelhető, csak ezek száma felületenként eltérő.

### 3.9.10 Árbevétel

Amennyiben árbevétel tervezés történik a Kereskedelem és/vagy a Termelés felületen is, akkor ezekről a felületekről az értékesítési tervsorok megjelennek az Árbevétel felületen is, nem szerkeszthető formában. Az összesítés felület pedig az átvett sorok értékeit is aggregálja, tehát teljes árbevétel adatot határoz meg, ami a pénzügyi kimutatásokba is erről a felületről kerül.

#### Az Árbevétel felület az alábbi felépítésű:

SOR FEJ									
↑ ↓	Sor- szám	Üzleti év	Szervezeti kategória	Tevékenységtípus	1. tervezési dimenzió	2. tervezési dimenzió	Bévélet jelleg	Megnevezés	
		Eredményhatás	Szervezeti kategória érték	Devizanem	Mennyiségi egység	1. tervezési dimenzió érték			
	1.	2019	Szervezeti egység	Fő tevékenység - XYZ	Üzletág	Földrajzi/területi	Vállalkozási	Értékesítés (belföldi)	
		95 000 000	Vezetett szervezet	EUR	db (egész)	A üzletág	Budapest		

PERIÓDUS 19/1						
Belföldi értékesítés			Külföldi értékesítés			
Értékesített mennyiség	Devizanem	ÁFA %	Értékesített mennyiség	Devizanem	Deviza árfolyam	ÁFA %
Nettó eladási egységár	Nettó eladási ár	ÁFA érték	Eladási egységár devizában	Nettó eladási ár devizában	Nettó eladási ár Ft	ÁFA érték
200	Ft	27	0	EUR	320,04	0
250 000	50 000 000	13 500 000	0,00	0,00	0	0

### Árbevétel - Összesítés Terv adatok

< << E ↓ Pénzegység Ft ▼

Megnevezés	19/1	19/2	19/3	19/4	19/5	
Értékesítés - Belföld Nettó	50 000 000	0	0	0	45 000 000	
Értékesítés - Belföld ÁFA	13 500 000	0	0	0	12 150 000	

#### A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Üzleti év + Eredményhatás</b>	A kiválasztott üzleti év és az arra az évre eső eredményhatás megjelenítése (elrejthető)
<b>Szervezeti kategória + Szervezeti kategória érték</b>	Szervezeti kategória és az ahhoz kapcsolódó értéklista kiválasztása (elrejthető)
<b>Tevékenységtípus</b>	Tevékenység típus megadása
<b>Devizanem</b>	EUR/GBP/USD vagy üres
<b>Mennyiségi egység</b>	Mennyiségi egységek felületen kiválasztott elemek listája

## A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
1. tervezési dimenzió + 1. tervezési dimenzió érték	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 1. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
2. tervezési dimenzió + 2. tervezési dimenzió érték	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 2. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
Bevétel jelleg	Értéklisták felületen definiált lista, ha releváns
Megnevezés	Tetszőleges szöveg

## A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
Belföldi értékesítés	
Értékesített mennyiség	A megadott mennyiségi egységben
Nettó eladási egységár	Ft-ban
Devizanem	Ft
Nettó eladási ár	Számított érték: mennyiség * egységár
ÁFA %	Automatikus érték, a tevékenység típus determinálja
ÁFA érték	Számított érték: nettó eladási ár * ÁFA %
Külföldi értékesítés	
Értékesített mennyiség	A megadott mennyiségi egységben
Eladási egységár devizában	Deviza érték
Devizanem	EUR/GBP/USD, a sorfej adattal egyezően
Nettó eladási ár devizában	Számított érték: mennyiség * egységár
Deviza árfolyam	Automatikus érték a Peremfeltételek felületről
Nettó eladási ár Ft	Számított érték: eladási ár * árfolyam
ÁFA %	Külföld esetén 0%
ÁFA érték	Nulla

### 3.9.11 Kereskedelem

A Kereskedelem felületen az ELÁBÉ-val (eladott áruk beszerzési értéke) rendelkező értékesítés tervezhető. Az **ELÁBÉ-t és az átlagos beszerzési egységárat a rendszer automatikusan kiszámolja, súlyozott átlagár módszerével**. A felületen a Mérlegben megjelenő nyitó és záró értékek is kiszámításra kerülnek, ezáltal a mérlegérték megállapítása is megtörténik.

#### A Kereskedelem felület az alábbi felépítésű:

SOR FEJ									
Sor- szám	Üzleti év	Szervezeti kategória	Tevékenység típus		1. tervezési dimenzió	2. tervezési dimenzió	Nyitó mennyiség	Nyitó devizanem	Megnevezés
	Eredményhatás	Szervezeti kategória érték	Devizanem	Mennyiségi egység	1. tervezési dimenzió érték	2. tervezési dimenzió érték	Nyitó átlagos beszerzési egységár	Nyitó érték	
1.							0	Ft	
	0						0	0	

PERIÓDUS 19/1								
Nyitó		Beszerzés belföld			Beszerzés külföld			
Nyitó mennyiség	Nyitó devizanem	Beszerzett mennyiség	Devizanem	ÁFA %	Beszerzett mennyiség	Devizanem	Deviza árfolyam	ÁFA %
Nyitó átlagos beszerzési egységár	Nyitó érték	Nettó beszerzési egységár	Nettó beszerzési ár	ÁFA érték	Nettó beszerzési egységár	Nettó beszerzési ár	Beszerzési ár nettó Ft	ÁFA érték
0	Ft	0	Ft	0	0		0,00	0
0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0

PERIÓDUS 19/1									
Értékesítés belföld			Értékesítés külföld				ELÁBÉ	Záró	
Értékesített mennyiség	Devizanem	ÁFA %	Értékesített mennyiség	Devizanem	Deviza árfolyam	ÁFA %	ELÁBÉ-Belföld	Záró mennyiség	Záró devizanem
Nettó eladási egységár	Nettó eladási ár	ÁFA érték	Nettó eladási egységár	Nettó eladási ár	Eladási ár nettó Ft	ÁFA érték	ELÁBÉ-Külföld	Záró átlagos beszerzési egységár	Záró érték
0	Ft	0	0		0,00	0	0	0	Ft
0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0

### Kereskedelem - Összesítés Terv adatok

Pénzegység Ft

Megnevezés	Nyitó	18/1	18/2	18/3	18/4	18/5
Nyitó - Mérlegérték	45 000 000	0	0	0	0	0
Nyitó - Periódus érték	0	45 000 000	45 080 645	47 600 315	50 177 437	52 779 008
Beszerzés - Belföld nettó	0	60 000 000	41 000 000	41 000 000	41 000 000	41 000 000
Beszerzés - Belföld ÁFA	0	16 200 000	11 070 000	11 070 000	11 070 000	11 070 000
Értékesítés - Belföld nettó	0	80 000 000	49 300 000	49 300 000	49 300 000	49 300 000
Értékesítés - Belföld ÁFA	0	21 600 000	13 311 000	13 311 000	13 311 000	13 311 000
ELÁBÉ	0	59 919 355	38 480 330	38 422 877	38 398 429	38 387 183
Záró	0	45 080 645	47 600 315	50 177 437	52 779 008	55 391 825
Számított árrés - Belföld	0	20 000 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000
Számított árrés - Összesen	0	20 000 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000	8 300 000

### A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Üzleti év + Eredményhatás</b>	A kiválasztott üzleti év és az arra az évre eső eredményhatás megjelenítése (elrejthető)
<b>Szervezeti kategória + Szervezeti kategória érték</b>	Szervezeti kategória és az ahhoz kapcsolódó értéklista kiválasztása (elrejthető)
<b>Tevékenységtípus</b>	Tevékenység típus megadása
<b>Devizanem</b>	EUR/GBP/USD vagy üres
<b>Mennyiségi egység</b>	Mennyiségi egységek felületen kiválasztott elemek listája
<b>1. tervezési dimenzió + 1. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 1. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>2. tervezési dimenzió + 2. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 2. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>Nyitó mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nyitó átlagos beszerzési egységár</b>	Érték Ft-ban
<b>Nyitó devizanem</b>	Mindig Ft
<b>Nyitó érték</b>	Számított érték: mennyiség * egységár
<b>Megnevezés</b>	Tetszőleges szöveg

### A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Nyitó</b>	
<b>Nyitó mennyiség + Nyitó átlagos beszerzési egységár</b>	Az előző periódus záró értékével egyezően (első periódusnál a Sorfejben megadott értékekkel egyezően)
<b>Nyitó devizanem + Nyitó érték</b>	Az előző periódus záró értékével egyezően (első periódusnál a Sorfejben megadott értékekkel egyezően)
<b>Beszerzés belföld</b>	
<b>Beszerzett mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben



## A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Nettó beszerzési egységár</b>	Ft-ban
<b>Devizanem</b>	Ft
<b>Nettó beszerzési ár</b>	Számított érték: mennyiség * egységár
<b>ÁFA %</b>	Automatikus érték, a tevékenység típusa determinálja
<b>ÁFA érték</b>	Számított érték: nettó beszerzési ár * ÁFA %
<b>Beszerzés külföld</b>	
<b>Beszerzett mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nettó beszerzési egységár</b>	Deviza érték
<b>Devizanem</b>	EUR/GBP/USD, a sorfej adattal egyezően
<b>Nettó beszerzési ár devizában</b>	Számított érték: mennyiség * egységár
<b>Deviza árfolyam</b>	Automatikus érték a Peremfeltételek felületről
<b>Nettó beszerzési ár Ft</b>	Számított érték: beszerzési ár * árfolyam
<b>ÁFA %</b>	Külföld esetén 0%
<b>ÁFA érték</b>	Nulla
<b>Értékesítés belföld</b>	
<b>Értékesített mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nettó eladási egységár</b>	Ft-ban
<b>Devizanem</b>	Ft
<b>Nettó eladási ár</b>	Számított érték: mennyiség * egységár
<b>ÁFA %</b>	Automatikus érték, a tevékenység típusa determinálja
<b>ÁFA érték</b>	Számított érték: nettó eladási ár * ÁFA %
<b>Értékesítés külföld</b>	
<b>Értékesített mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nettó eladási egységár</b>	Deviza érték

## A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
Devizanem	EUR/GBP/USD, a sorfej adattal egyezően
Nettó eladási ár devizában	Számított érték: mennyiség * egységár
Deviza árfolyam	Automatikus érték a Peremfeltételek felületről
Nettó eladási ár Ft	Számított érték: beszerzési ár * árfolyam
ÁFA %	Külföld esetén 0%
ÁFA érték	Nulla
<b>ELÁBÉ</b>	
<b>ELÁBÉ-Belföld</b>	Számított érték (Ft): belföldi értékesített mennyiség * átlagos egységár (Ft)
<b>ELÁBÉ-Külföld</b>	Számított érték (Ft): külföldi értékesített mennyiség * átlagos egységár (Ft)
<b>Záró</b>	
<b>Záró mennyiség</b>	Számított érték: nyitó + beszerzés - értékesítés
<b>Záró átlagos beszerzési egységár</b>	Számított érték: súlyozott átlagár
<b>Záró devizanem</b>	Ft
<b>Záró érték</b>	Számított érték: záró mennyiség * súlyozott átlagár

### 3.9.12 Termelés

A Termelés felületen lehet tervezni a késztermékek, az anyagok és a befejezetlen termelés és félkész termékek előállítását, beszerzését, felhasználását, valamint a késztermékek értékesítését.

Az anyagok és a befejezetlen termelés és félkész termékek nyitó mennyiségei és értékei az üzleti év első periódusában visszavezetésre kerülnek, az üzleti év utolsó periódusában pedig megképzésre. Ennek megfelelően csak a Sorfejben lévő nyitó mennyiség és érték, valamint az üzleti év utolsó periódusában szereplő raktárra vétel mezők szerkeszthetők, a köztes periódusokban nem kerül elszámolásra mozgás.

A késztermékekhez kapcsolódó STK ÁV (saját termelésű készletek állományváltozása) automatikusan meghatározásra és elszámolásra kerül, majd megjelenik az Eredménykimutatásban.

Az anyagok és a befejezetlen termelés és félkész termékek kezelése opcionális, a vonatkozó oszlopok elrejtethetők.

A felületen a Mérlegben megjelenő nyitó és záró értékek is kiszámításra kerülnek, ezáltal a mérlegérték megállapítása is megtörténik.

#### A Termelés felület az alábbi felépítésű:

SOR FEJ							
↑ ↑ ↓ ↓	Sor- szám	Üzleti év	Szervezeti kategória	Tevékenységtípus		1. tervezési dimenzió	2. tervezési dimenzió
		Eredményhatás	Szervezeti kategória érték	Devizanem	Mennyiségi egység	1. tervezési dimenzió érték	2. tervezési dimenzió érték
📄	1.	Mind	Szervezeti egység	A_Termékcsoport_Termelési üzletág		Termék	Saját
🗑️		1 670 833	Termelés	EUR	db (tört)	A1_Termék	

SOR FEJ							
Késztermék		Anyagok		Befejezetlen termelés és félkésztermékek		Megnevezés	
Nyitó mennyiség	Nyitó devizanem	Nyitó mennyiség	Nyitó devizanem	Nyitó mennyiség	Nyitó devizanem		
Nyitó átlagos előállítási egység-költség	Nyitó érték	Nyitó átlagos beszerzési egységár	Nyitó érték	Nyitó kalkulált átlagos egység-költség	Nyitó érték		
10,00	Ft	10,00	Ft	10,00	Ft	"A" termékcsoport	
15 000	150 000	3 000	30 000	12 000	120 000		

PERIÓDUS 18/1											
Késztermék nyitó		Termék előállítás		Értékesítés belföld			Értékesítés külföld				STK ÁV
Nyitó mennyiség	Nyitó devizanem	Előállított mennyiség	Devizanem	Értékesített mennyiség	Devizanem	ÁFA %	Értékesített mennyiség	Devizanem	Deviza árfolyam	ÁFA %	STK ÁV - Belföld
Nyitó átlagos előállítási egység-költség	Nyitó érték	Átlagos előállítási egység-költség	Előállítási költség	Nettó eladási egységár	Nettó eladási ár	ÁFA érték	Nettó eladási egységár	Nettó eladási ár	Eladási ár nettó Ft	ÁFA érték	STK ÁV - Külföld
10,00	Ft	110,00	Ft	20,00	Ft	27	30,00	EUR	0,00	0	391 887
15 000	150 000	20 000	2 200 000	30 000	600 000	162 000	100,00	3 000,00	0	0	587 500

PERIÓDUS 18/1														
Késztermék záró		Anyagok		Anyagok raktárra vétele		Anyagok		Befejezetlen termelés és félkésztermékek		Befejezetlen termelés és félkésztermékek raktárra vétele		Befejezetlen termelés és félkésztermékek		
Záró mennyiség	Záró devizanem	Nyitó mennyiség	Nyitó devizanem	Mennyiség	Devizanem	Záró mennyiség	Záró devizanem	Nyitó mennyiség	Nyitó devizanem	Mennyiség	Devizanem	Záró mennyiség	Záró devizanem	
Záró átlagos előállítási egység-költség	Záró érték	Nyitó átlagos beszerzési egységár	Nyitó érték	Átlagos beszerzési egységár	Érték	Záró átlagos beszerzési egységár	Záró érték	Nyitó kalkulált átlagos egység-költség	Nyitó érték	Kalkulált átlagos egység-költség	Érték	Záró kalkulált átlagos egység-költség	Záró érték	
70,00	Ft	10,00	Ft	-10,00	Ft	0,00	Ft	10,00	Ft	-10,00	Ft	0,00	Ft	
19 583	1 370 833	3 000	30 000	3 000	-30 000	3 000	0	12 000	120 000	12 000	-120 000	12 000	0	

## Termelés - Összesítés Terv adatok

<
<<
E ↓
 Pénzegység

Megnevezés	Nyitó	18/1	18/2	18/3	18/4	18/5
Nyitó mérlegérték - Késztermékek	150 000	0	0	0	0	0
Nyitó periódusérték - Késztermékek	0	150 000	1 370 833	1 370 833	1 370 833	1 370 833
Termék előállítás összköltsége, késztermék raktárra vétele (STK AV)	0	2 200 000	0	0	0	0
Késztermék értékesítés - Belföld nettó	0	800 000	0	0	0	0
Késztermék értékesítés - Belföld ÁFA	0	162 000	0	0	0	0
Késztermék értékesítés ráfordítása (STK AV)	0	979 167	0	0	0	0
Késztermék záró	0	1 370 833	1 370 833	1 370 833	1 370 833	1 370 833
Nyitó mérlegérték - Anyagok	30 000	0	0	0	0	0
Nyitó periódusérték - Anyagok	0	30 000	0	0	0	0
Anyagok raktárra vételének visszavezetése év elején	0	30 000	0	0	0	0
Nyitó mérlegérték - Befejezetlen termelés és félkész termékek	120 000	0	0	0	0	0
Nyitó periódusérték - Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	120 000	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek raktárra vételének visszavezetése év elején	0	120 000	0	0	0	0

### A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Üzleti év + Eredményhatás</b>	A kiválasztott üzleti év és az arra az évre eső eredményhatás megjelenítése (elrejthető)
<b>Szervezeti kategória + Szervezeti kategória érték</b>	Szervezeti kategória és az ahhoz kapcsolódó értéklista kiválasztása (elrejthető)
<b>Tevékenységtípus</b>	Tevékenység típus megadása
<b>Devizanem</b>	EUR/GBP/USD vagy üres
<b>Mennyiségi egység</b>	Mennyiségi egységek felületen kiválasztott elemek listája
<b>1. tervezési dimenzió + 1. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típusához kapcsolt 1. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>2. tervezési dimenzió + 2. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típusához kapcsolt 2. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns

### A sorfejl mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Késztermék</b>	
<b>Nyitó mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nyitó átlagos előállítási egységköltség</b>	Érték Ft-ban
<b>Nyitó devizanem</b>	Mindig Ft
<b>Nyitó érték</b>	Számított érték: mennyiség * egységköltség
<b>Anyagok (elrejtendő oszlop)</b>	
<b>Nyitó mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nyitó átlagos beszerzési egységár</b>	Érték Ft-ban
<b>Nyitó devizanem</b>	Mindig Ft
<b>Nyitó érték</b>	Számított érték: mennyiség * egységár
<b>Befejezetlen termelés és félkésztermékek (elrejtendő oszlop)</b>	
<b>Nyitó mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nyitó kalkulált átlagos egységköltség</b>	Érték Ft-ban
<b>Nyitó devizanem</b>	Mindig Ft
<b>Nyitó érték</b>	Számított érték: mennyiség * egységköltség
<b>Megnevezés</b>	Tetszőleges szöveg

### A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Késztermék nyitó</b>	
<b>Nyitó mennyiség + Nyitó átlagos előállítási egységköltség</b>	Az előző periódus záró értékével egyezően (első periódusnál a Sorfejlben megadott értékekkel egyezően)

## A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Nyitó devizanem + Nyitó érték</b>	Az előző periódus záró értékével egyezően (első periódusnál a Sorfejben megadott értékekkel egyezően)
<b>Termék előállítás</b>	
<b>Előállított mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Átlagos előállítási egység-költség</b>	Ft-ban
<b>Devizanem</b>	Ft
<b>Előállítási költség</b>	Számított érték: mennyiség * egységköltség
<b>Értékesítés belföld</b>	
<b>Értékesített mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nettó eladási egységár</b>	Ft-ban
<b>Devizanem</b>	Ft
<b>Nettó eladási ár</b>	Számított érték: mennyiség * egységár
<b>ÁFA %</b>	Automatikus érték, a tevékenység típusa determinálja
<b>ÁFA érték</b>	Számított érték: nettó eladási ár * ÁFA %
<b>Értékesítés külföld</b>	
<b>Értékesített mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nettó eladási egységár</b>	Deviza érték
<b>Devizanem</b>	EUR/GBP/USD, a sorfej adattal egyezően
<b>Nettó eladási ár devizában</b>	Számított érték: mennyiség * egységár
<b>Deviza árfolyam</b>	Automatikus érték a Peremfeltételek felületről
<b>Nettó eladási ár Ft</b>	Számított érték: beszerzési ár * árfolyam
<b>ÁFA %</b>	Külföld esetén 0%
<b>ÁFA érték</b>	Nulla
<b>STK ÁV</b>	
<b>STK ÁV - Belföld</b>	Számított érték (Ft): belföldi értékesített mennyiség * átlagos előállítási egységköltség (Ft)

## A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>STK ÁV - Külföld</b>	Számított érték (Ft): külföldi értékesített mennyiség * átlagos előállítási egységköltség (Ft)
<b>Késztermék záró</b>	
<b>Záró mennyiség</b>	Számított érték: nyitó + beszerzés - értékesítés
<b>Záró átlagos előállítási egységköltség</b>	Számított érték: súlyozott átlagköltség
<b>Záró devizanem</b>	Ft
<b>Záró érték</b>	Számított érték: záró mennyiség * átlagos előállítási egységköltség
<b>Anyagok</b>	
<b>Nyitó mennyiség + Nyitó átlagos beszerzési egységár</b>	Az előző periódus záró értékével egyezően (első periódusnál a Sorfejben megadott értékekkel egyezően)
<b>Nyitó devizanem + Nyitó érték</b>	Az előző periódus záró értékével egyezően (első periódusnál a Sorfejben megadott értékekkel egyezően)
<b>Anyagok raktárra vétele</b>	
<b>Mennyiség</b>	Üzleti és 1. periódusában automatikus visszavezetés, az utolsó periódusban beírható érték, a köztes periódusokban nem szerkeszthető mező
<b>Átlagos beszerzési egységár</b>	Üzleti és 1. periódusában automatikus visszavezetés, az utolsó periódusban beírható érték, a köztes periódusokban nem szerkeszthető mező
<b>Devizanem</b>	Ft
<b>Érték</b>	Első periódus: Sorfejből, utolsó periódus: beírt mennyiség * egységár
<b>Anyagok</b>	
<b>Záró mennyiség</b>	Raktárra vett mennyiség
<b>Záró átlagos beszerzési egységár</b>	Megadott Ft érték
<b>Záró devizanem</b>	Ft
<b>Záró érték</b>	Számított érték: záró mennyiség * záró átlagos beszerzési egységár

## A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Befejezetlen termelés és félkésztermékek</b>	
<b>Nyitó mennyiség + Nyitó kalkulált átlagos egység-költség</b>	Az előző periódus záró értékével egyezően (első periódusnál a Sorfejben megadott értékekkel egyezően)
<b>Nyitó devizanem + Nyitó érték</b>	Az előző periódus záró értékével egyezően (első periódusnál a Sorfejben megadott értékekkel egyezően)
<b>Befejezetlen termelés és félkésztermékek raktárra vétele</b>	
<b>Mennyiség</b>	Üzleti és 1. periódusában automatikus visszavezetés, az utolsó periódusban beírható érték, a köztes periódusokban nem szerkeszthető mező
<b>Kalkulált átlagos egység-költség</b>	Üzleti és 1. periódusában automatikus visszavezetés, az utolsó periódusban beírható érték, a köztes periódusokban nem szerkeszthető mező
<b>Devizanem</b>	Ft
<b>Érték</b>	Első periódus: Sorfejből, utolsó periódus: beírt mennyiség * egységár
<b>Befejezetlen termelés és félkésztermékek</b>	
<b>Záró mennyiség</b>	Raktárra vett mennyiség
<b>Záró kalkulált átlagos egység-költség</b>	Megadott Ft érték
<b>Záró devizanem</b>	Ft
<b>Záró érték</b>	Számított érték: záró mennyiség * kalkulált átlagos egység-költség



### 3.9.13 Egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások

Ezen a felületen az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások (a befektetett eszközök elszámolásain túlmenően), valamint a pénzügyi bevételek és pénzügyi ráfordítások (a hitelek és egyéb finanszírozási források elszámolásain túlmenően) tervezhetőek. A meglévő értéklista igény szerint bővíthető, de alapvetően lefedi az üzleti tervekben alkalmazott tipikus kategóriákat.

#### Az Egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások felület az alábbi felépítésű:

SOR FEJ									
↑ ↓	Sor- szám	Üzleti év	Szervezeti kategória	Kategória	Tevékenységtípus		1. tervezési dimenzió	2. tervezési dimenzió	Megnevezés
		Eredményhatás	Szervezeti kategória érték	Típus	Devizanem	Mennyiségi egység	1. tervezési dimenzió érték	2. tervezési dimenzió érték	
📄 🗑️ 🔒	1.	Mind	▼	Egyéb bevételek ▼	Kereskedelmi üzletág ▼		Kereskedelmi eg ▼	▼	Teszt
		38 000 000	▼	Dimenziókhöz kt ▼	Ft	▼	A_Bolt ▼	▼	
📄 🗑️ 🔒	2.	Mind	▼	Egyéb ráfordítás ▼	A_Termékosport_Termelési üzletág ▼		Termék ▼	Saját ▼	Teszt
		-10 800 000	▼	Dimenziókhöz kt ▼	Ft	egység (egész) ▼	A1_Termék ▼	▼	

PERIÓDUS 18/1		PERIÓDUS 18/2		PERIÓDUS 18/3		PERIÓDUS 18/4	
Mennyiség	Devizanem	Mennyiség	Devizanem	Mennyiség	Devizanem	Mennyiség	Devizanem
Egység-érték	Érték	Egység-érték	Érték	Egység-érték	Érték	Egység-érték	Érték
10	Ft	10	Ft	10	Ft	10	Ft
100 000	1 000 000	100 000	1 000 000	100 000	1 000 000	100 000	1 000 000
20	Ft	20	Ft	20	Ft	20	Ft
15 000	300 000	15 000	300 000	15 000	300 000	15 000	300 000

#### Egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások - Összesítés Terv adatok

← ← E Pénzegység Ft ▼

Megnevezés	Nyitó	18/1	18/2	18/2	2018 Σ
Egyéb bevételek (pénzügyileg realizálódó)	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	12 000 000
Egyéb ráfordítások (pénzügyileg realizálódó)	0	300 000	300 000	300 000	3 600 000

## A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Üzleti év + Eredményhatás</b>	A kiválasztott üzleti év és az arra az évre eső eredményhatás megjelenítése (elrejthető)
<b>Szervezeti kategória + Szervezeti kategória érték</b>	Szervezeti kategória és az ahhoz kapcsolódó értéklista kiválasztása (elrejthető)
<b>Kategória</b>	A megfelelő Eredménykimutatás sort meghatározó jellemző, amit a tétejsorok rögzítésekor meg kell adni, a következő értéklistával: Egyéb bevételek (pénzügyileg realizálódó) Egyéb bevételek készletekkel kapcsolatban (pénzügyileg nem realizálódó) Egyéb ráfordítások (pénzügyileg realizálódó) Egyéb ráfordítások készletekkel kapcsolatban (pénzügyileg nem realizálódó) Kapott kamatok (pénzügyi bevételek) Pénzügyi műveletek egyéb bevételei Fizetett kamatok (pénzügyi ráfordítások) Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai
<b>Típus</b>	Annak a jellemzőnek a megadására szolgál, ami alapján a tevékenység típus és dimenzió hozzárendelések megadandók lesznek a tétejsorokhoz. Értékei: - Dimenziókhöz közvetlenül rendelhető: ebben az esetben tevékenység típust és amennyiben van, akkor tervezési dimenziókat is meg kell adni adatrögzítéskor - Tevékenységtípusokhoz közvetlenül rendelhető: ebben az esetben csak olyan tevékenység típust kell megadni, amihez nem tartozik tervezési dimenzió - Közvetett: csak Általános tevékenység típus adható meg, ami jelenleg 2 elemű: 1. Általános (ÁFA mentes), 2. Általános (1. ÁFA idősor)
<b>Tevékenységtípus</b>	Tevékenység típus megadása
<b>Devizanem</b>	Csak Ft
<b>Mennyiségi egység</b>	Mennyiségi egységek felületen kiválasztott elemek listája
<b>1. tervezési dimenzió + 1. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 1. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>2. tervezési dimenzió + 2. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 2. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>Megnevezés</b>	Tetszőleges szöveg

**A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:**

<b>Mező</b>	<b>Leírás</b>
<b>Mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Egység-érték</b>	Ft-ban, a Kategória beállításának megfelelően
<b>Devizanem</b>	Ft
<b>Érték</b>	Számított érték: mennyiség * egység-érték

**Kiegészítő információk:**

- Ezen a felületen az értékadatok mindig Ft-ban adhatóak meg
- ÁFA-kezelés nem történik, a tételek ÁFA nélkül kerülnek rögzítésre
- A felvitt bevételek és ráfordítások pénzáramlásai azzal a feltételezéssel kerülnek elszámolásra, hogy keletkezésük periódusában pénzügyileg is teljesülnek (T0 fizetési séma)

### 3.9.14 Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások felületen tervezhetők a nem termeléshez kötődő anyagköltségek, az igénybevett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások, valamint a közvetített szolgáltatások (az ELÁBÉ tervezése a Kereskedelem felületen történí), amelyek összesítő felületen megjelenő értékei kerülnek az Eredménykimutatás megfelelő soraiba.

#### Az Anyagjellegű ráfordítások felület az alábbi felépítésű:

SOR FEJ								
↑ ↑ ↓ ↓	Sor- szám	Úzleti év	Szervezeti kategória	Költség kategória	Tevékenységtípus		Költség jelleg	Megnevezés
		Eredményhatás	Szervezeti kategória érték	Költség típus	Devizanem	Mennyiségi egység		
📄 🗑️ 🔒	1.	Mind	Szervezeti egység	Igénybe vett szolj	Fő tevékenység - XYZ		Változó	Igénybevett szolgáltatás (belföldi)
		-14 000 000	Vezetett szerveze	Dimenziókhöz kö.		db (egész)		
📄 🗑️ 🔒	2.	Mind	Szervezeti egység	Egyéb szolgáltatá	Fő tevékenység - XYZ		Fix	Egyéb szolgáltatás (belföldi)
		-24 000 000	Vezetett szerveze	Dimenziókhöz kö.		db (egész)		

PERIÓDUS 19/1						
Belföldi beszerzés			Külföldi beszerzés			
Beszerzett mennyiség	Devizanem	ÁFA %	Beszerzett mennyiség	Devizanem	Deviza árfolyam	ÁFA %
Nettó beszerzési egységár	Nettó beszerzési ár	ÁFA érték	Beszerzési egységár	Nettó beszerzési ár devizában	Nettó beszerzési ár Ft	ÁFA érték
4	Ft	27	0		0,00	0
2 000 000	8 000 000	2 160 000	0,00	0,00	0	0
6	Ft	27	0		0,00	0
1 500 000	9 000 000	2 430 000	0,00	0,00	0	0

Anyagjellegű ráfordítások (ELÁBÉ nélkül) -  
Összesítés

Terv  
adatok

\_Mini  
Demó

◀ ◀◀ Szűrés: Mind  E  Pénzegység: Ft

Megnevezés	19/1	19/2	19/3	19/4	19/5
Igénybe vett szolgáltatások - Belföld Nettó	8 000 000	0	0	0	6 000 000
Igénybe vett szolgáltatások - Belföld ÁFA	2 160 000	0	0	0	1 620 000
Egyéb szolgáltatások - Belföld Nettó	9 000 000	0	0	0	15 000 000
Egyéb szolgáltatások - Belföld ÁFA	2 430 000	0	0	0	4 050 000
Belföld Nettó	17 000 000	0	0	0	21 000 000
Belföld ÁFA	4 590 000	0	0	0	5 670 000

## A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Üzleti év + Eredményhatás</b>	A kiválasztott üzleti év és az arra az évre eső eredményhatás megjelenítése (elrejthető)
<b>Szervezeti kategória + Szervezeti kategória érték</b>	Szervezeti kategória és az ahhoz kapcsolódó értéklista kiválasztása (elrejthető)
<b>Költség kategória</b>	A megfelelő Eredménykimutatás sort meghatározó jellemző, amit a tételessorok rögzítésekor meg kell adni, a következő értéklistával:  <div style="background-color: yellow; padding: 5px; border: 1px solid black;">           Anyagköltség Nem készletezett            Igénybe vett szolgáltatások            Egyéb szolgáltatások            Közvetített szolgáltatások         </div>
<b>Költség típus</b>	Annak a jellemzőnek a megadására szolgál, ami alapján a tevékenység típus és dimenzió hozzárendelések megadandók lesznek a tételessorokhoz. Értékei:  <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dimenziókhöz közvetlenül rendelhető: ebben az esetben tevékenység típust és amennyiben van, akkor tervezési dimenziókat is meg kell adni adatrögzítéskor</li> <li>- Tevékenységtípusokhoz közvetlenül rendelhető: ebben az esetben csak olyan tevékenység típust kell megadni, amihez nem tartozik tervezési dimenzió</li> <li>- Közvetett: csak Általános tevékenység típus adható meg, ami jelenleg 2 elemű: 1. Általános (ÁFA mentes), 2. Általános (1. ÁFA idősor)</li> </ul>
<b>Tevékenységtípus</b>	Tevékenység típus megadása
<b>Devizanem</b>	EUR/GBP/USD vagy üres
<b>Mennyiségi egység</b>	Mennyiségi egységek felületen kiválasztott elemek listája
<b>1. tervezési dimenzió + 1. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 1. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>2. tervezési dimenzió + 2. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 2. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>Költség jelleg</b>	A költség változó vagy fix elsődleges jellegének megadására szolgál
<b>Költségnem</b>	Értéklisták felületen definiált lista, ha releváns
<b>Megnevezés</b>	Tetszőleges szöveg

## A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Belföldi beszerzés</b>	
<b>Beszerzett mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nettó beszerzési egységár</b>	Ft-ban
<b>Devizanem</b>	Ft
<b>Nettó beszerzési ár</b>	Számított érték: mennyiség * egységár
<b>ÁFA %</b>	Automatikus érték, a tevékenység típusa determinálja
<b>ÁFA érték</b>	Számított érték: nettó beszerzési ár * ÁFA %
<b>Külföldi beszerzés</b>	
<b>Beszerzett mennyiség</b>	A megadott mennyiségi egységben
<b>Nettó beszerzési egységár</b>	Deviza érték
<b>Devizanem</b>	EUR/GBP/USD, a sorfej adattal egyezően
<b>Nettó beszerzési ár devizában</b>	Számított érték: mennyiség * egységár
<b>Deviza árfolyam</b>	Automatikus érték a Peremfeltételek felületről
<b>Nettó beszerzési ár Ft</b>	Számított érték: beszerzési ár * árfolyam
<b>ÁFA %</b>	Külföld esetén 0%
<b>ÁFA érték</b>	Nulla

**Kiegészítés:** amennyiben költségnem alapú a tervezés, akkor az Értéklistán felületen megadott hozzárendelések automatikusan, zárt módon beállítják a költség kategória értékét a költségnem kiválasztásakor.

### 3.9.15 Személyi jellegű ráfordítások

A bérköltség, bérjárulékok és személyi jellegű kifizetések tervezése történik ezen a felületen, megkülönböztetve a munkaviszonyt és a megbízási jogviszonyt is. A munkaadói és munkavállalói járulékmértékek a Peremfeltételek felületről kerülnek átvételre, a kalkuláció átlagkulcs alapú. Az összesítő felületen megjelenő értékek kerülnek az Eredménykimutatás megfelelő soraiba.

**Az Személyi jellegű ráfordítások felület az alábbi felépítésű:**

SOR FEJ							
↑ ↑ ↓ ↓	Sor- szám	Üzleti év	Szervezeti kategória	Költség kategória	Tevékenységtípus		Költség jelleg
		Eredményhatás	Szervezeti kategória érték	Költség típus	Devizanem	Mennyiségi egység	Jogviszony
📄 🗑️ 🔒	1.	Mind	Szervezeti egysé	Bérköltség			Változó
		-11 816 000	Vezetett szervezet	Tevékenységtípu	Ft	fő (egész)	Munkaviszony
📄 🗑️ 🔒	2.	Mind	Szervezeti egysé	Bérköltség			Fix
		-8 712 000	Menedzsment	Tevékenységtípu	Ft	fő (egész)	Munkaviszony

SOR FEJ		
Periódus érték	Éves változás %	Megnevezés
Éves érték (Ft)	Éves változás érték	
<input type="checkbox"/>	0,00	Beosztottak
4 800 000	0	
<input type="checkbox"/>	0,00	Ügyvezető
7 200 000	0	

PERIÓDUS 19/1			
Mennyiség	Devizanem	Madói járulék átlagkulcs	Mvállalói járulék átlagkulcs
Egységköltség	Érték	Munkaadói járulék	Munkavállalói járulék
2	Ft	21,00	33,50
400 000	800 000	168 000	268 000
1	Ft	21,00	33,50
600 000	600 000	126 000	201 000

### Személyi jellegű ráfordítások - Összesítés Terv adatok

\_Mini Demó

← ← E Pénzegység Ft ▼

Megnevezés	19/1	19/2	19/3	19/4	19/5
Bérköltség	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Bérjárulékok (Munkaadói)	294 000	294 000	294 000	294 000	294 000
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 694 000	1 694 000	1 694 000	1 694 000	1 694 000
Nettó bér és személyi jellegű egyéb kifizetések (pénzáramlás)	0	931 000	931 000	931 000	931 000
Munkavállalói járulékok (pénzáramlás)	0	469 000	469 000	469 000	469 000
Munkaadói járulékok (pénzáramlás)	0	294 000	294 000	294 000	294 000
Munkaadói és munkavállalói járulékok összesen (pénzáramlás)	0	763 000	763 000	763 000	763 000

## A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Üzleti év + Eredményhatás</b>	A kiválasztott üzleti év és az arra az évre eső eredményhatás megjelenítése (elrejthető)
<b>Szervezeti kategória + Szervezeti kategória érték</b>	Szervezeti kategória és az ahhoz kapcsolódó értéklista kiválasztása (elrejthető)
<b>Költség kategória</b>	A megfelelő Eredménykimutatás sort meghatározó jellemző, amit a tétejsorok rögzítésekor meg kell adni, a következő értéklistával: <b>Béreköltség</b> <b>Személyi jell. egyéb kifizetések</b>
<b>Költség típus</b>	Annak a jellemzőnek a megadására szolgál, ami alapján a tevékenység típus és dimenzió hozzárendelések megadandók lesznek a tétejsorokhoz. Értékei: - Dimenziókhöz közvetlenül rendelhető: ebben az esetben tevékenység típust és amennyiben van, akkor tervezési dimenziókat is meg kell adni adatrögzítéskor - Tevékenységtípusokhoz közvetlenül rendelhető: ebben az esetben csak olyan tevékenység típust kell megadni, amihez nem tartozik tervezési dimenzió - Közvetett: csak Általános tevékenység típus adható meg, ami jelenleg 2 elemű: 1. Általános (ÁFA mentes), 2. Általános (1. ÁFA idősor)
<b>Tevékenységtípus</b>	Tevékenység típus megadása
<b>Devizanem</b>	Mindig Ft
<b>Mennyiségi egység</b>	Csak 2 elemű: 1. fő (egész), 2. fő (tört)
<b>1. tervezési dimenzió + 1. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 1. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>2. tervezési dimenzió + 2. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 2. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>Költség jelleg</b>	A költség változó vagy fix elsődleges jellegének megadására szolgál
<b>Jogviszony</b>	Munkaviszony vagy megbízási jogviszony lehet
<b>Periódus érték</b> <input type="checkbox"/>	A jelölő négyzet bepipálásával egyedileg szerkeszthetők a periódusok érték adatai. A pipa elhelyezésekor a következő 3 mező szerkeszthetetlené válik
<b>Éves érték (Ft)</b>	Éves bértömeg vagy átlagos béreköltség megadható, ami alapján a rendszer automatikusan feltölti a periódusértékeket



## A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Éves változás %</b>	A megadott éves változással számol a rendszer
<b>Éves változás érték</b>	A megadott éves változással számol a rendszer
<b>Megnevezés</b>	Tetszőleges szöveg

## A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Mennyiség</b>	Fő (egész) vagy fő (tört)
<b>Egységköltség</b>	Ft-ban, külön megadva vagy az éves értékből kalkulálva
<b>Devizanem</b>	Ft
<b>Érték</b>	Számított érték: mennyiség * egységköltség
<b>Madói járulék átlagkulcs</b>	Munkaadói járulék átlagkulcsa a Peremfeltételek felületről
<b>Munkaadói járulék</b>	Számított munkaadói járulék átlagkulcs alapján
<b>Mvállalói járulék átlagkulcs</b>	Munkavállalói járulék átlagkulcsa a Peremfeltételek felületről
<b>Munkavállalói járulék</b>	Számított munkavállalói járulék átlagkulcs alapján

### 3.9.16 Bank és Pénztár

Ezen a felületen vihetők fel a bank és pénztár nyitó mérlegértékei, valamint néhány egyszerűbb művelet, amelyek a periódusok oszlopaiban kerültek definiálásra és az értékek is itt vihetők fel. Ezek a mozgások a cash flow-ban külön sorokon jelennek meg.

A felületnek összesen 2 fix sora van, amelyek nem törölhetők és továbbiak sem adhatóak hozzá.

#### A Bank és Pénztár felület az alábbi felépítésű:

SOR FEJ					PERIÓDUS 18/1				
↑ ↓	Sor- szám	Üzleti év	Megnevezés	Nyitó érték	Nyitó érték	Betét lekötés	Készpénz befizetés	Egyéb készpénz-bevétel	Záró érték
		Eredményhatás		Devizanem		Betét felvétel	Készpénzfelvétel	Egyéb készpénz-kiadás	
	1.	Mind	Bank	5 000 000	5 000 000	0	0	0	5 000 000
		0		Ft		0	0	0	
	2.	2018	Pénztár	200 000	200 000	0	0	0	200 000
		-5 000		Ft		0	0	0	

#### Bank és Pénztár - Összesítés Terv adatok

← ← E Pénzegység Ft

Megnevezés	Nyitó	18/1	18/2	18/3	18/4	18/5
Nyitó mérlegérték - Bank	5 000 000	0	0	0	0	0
Nyitó periódusérték - Bank	0	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Bank záró	0	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Nyitó mérlegérték - Pénztár	200 000	0	0	0	0	0
Nyitó periódusérték - Pénztár	0	200 000	200 000	205 000	195 000	195 000
Egyéb készpénzbevétel	0	0	5 000	0	0	0
Egyéb készpénzkiadás	0	0	0	10 000	0	0
Pénztár záró	0	200 000	205 000	195 000	195 000	195 000

#### A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Üzleti év + Eredményhatás</b>	A kiválasztott üzleti év és az arra az évre eső eredményhatás megjelenítése (elrejthető)
<b>Megnevezés</b>	Tetszőleges szöveg
<b>Nyitó érték</b>	Nyitó mérlegérték megadása
<b>Devizanem</b>	Mindig Ft

## A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Nyitó érték</b>	Az előző periódus záró értékével egyezően, illetve a Sorfejben megadott nyitó értékkel az 1. periódusban
<b>Betét lekötés</b>	Tranzakció értéke Ft-ban
<b>Betét felvétel</b>	Tranzakció értéke Ft-ban
<b>Készpénz befizetés</b>	Tranzakció értéke Ft-ban
<b>Készpénzfelvétel</b>	Tranzakció értéke Ft-ban
<b>Egyéb készpénz-bevétel</b>	Tranzakció értéke Ft-ban - Egyéb bevételek Eredménykimutatás sorra kerül
<b>Egyéb készpénz-kiadás</b>	Tranzakció értéke Ft-ban - Egyéb ráfordítások Eredménykimutatás sorra kerül

### 3.9.17 Befektetett eszközök, beruházások

Ezen a felületen tervezhetőek az eszközbeszerzések, beruházások mind az immateriális javakat, mind a tárgyi eszközöket érintően. Ez az egyik legbonyolultabb felület, számos automatikus kalkulációval (pl. értékcsökkenés) és adatbeviteli validációval (pl. beszerzési és aktiválási periódusok viszonya).

Az adatokat, beállításokat alapvetően a jelentős számú mezőt tartalmazó sorfejen kell megadni, de 3 féle művelet a periódusokban is végezhető:

- Ráaktiválás
- Értékesítés
- Selejtezés

#### **A Befektetett eszközök, beruházások felület az alábbi felépítésű:**

SOR FEJ								
↑ ↑ ↓ ↓	Sor- szám	Üzleti év	Tevékenységtípus		Befektetett eszköz kategória	Éves értékcsökkenés %	Nyitó aktiválás éve	Nincs ÉCS
		Eredményhatás	Devizanem	Mennyiségi egység	Értékcsökkenés számítás típusa	Hasznos élettartam (év)	Nyitó aktiválás hónapja	Egyösszegű leírás
	1.	Mind	Fő tevékenység - XYZ		Műszaki berende.	20,00		<input type="checkbox"/>
		-17 500 000	Ft	db (egész)	Lineáris	5,00		<input type="checkbox"/>

SOR FEJ					
Nyitó ÉCS korrekció	Beszerzés típusa	Beszerzés periódusa	Mennyiség	Egyedi maradványérték	Megnevezés
Nyitó halmozott értékcsökkenés	ÁFA	Aktiválás periódusa		Egyedi bekerülési érték	
<input type="checkbox"/>	Belföld	19/1	1	0	1 db műszaki gép + installáció
0	27	19/2		24 000 000	

PERIÓDUS 19/2					
Értékcsökkenési leírás				Művelet (Értékesítés / Selejtezés / Ráaktiválás)	
Bekerülési érték	Devizanem	Összes db	Halmozott ÉCS	Művelet	Művelet ÁFA
Éves ÉCS %	Értékcsökkenés		Nettó érték	db	Érték
30 000 000	Ft	1	500 000	Ráaktiválás	27
20,00	500 000		29 500 000	1	6 000 000

Az összesítő felület sorainak száma függ a felrögzített befektetett eszköz kategóriák számától.

## Befektetett eszközök, beruházások - Összesítés Terv adatok

◀ ◀◀ Szűrés Mind ▼ E ↓ Pénzegység Ft ▼

Megnevezés	Nyitó	19/1	19/2	19/3
Beszerzés - Belföld Nettó (Műszaki berendezések, gépek, járművek)	0	24 000 000	0	0
Beszerzés - Belföld ÁFA (Műszaki berendezések, gépek, járművek)	0	6 480 000	0	0
Aktiválás (Műszaki berendezések, gépek, járművek)	0	0	24 000 000	0
Értékcsökkenés elszámolása (Műszaki berendezések, gépek, járművek)	0	0	500 000	500 000
Ráaktiválás - Belföld Nettó (Műszaki berendezések, gépek, járművek)	0	0	6 000 000	0
Ráaktiválás - Belföld ÁFA (Műszaki berendezések, gépek, járművek)	0	0	1 620 000	0
Beszerzés - Belföld Nettó	0	24 000 000	0	0
Beszerzés - Belföld ÁFA	0	6 480 000	0	0
Aktiválás	0	0	24 000 000	0
Értékcsökkenés elszámolása	0	0	500 000	500 000
Ráaktiválás - Belföld Nettó	0	0	6 000 000	0
Ráaktiválás - Belföld ÁFA	0	0	1 620 000	0

### A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Üzleti év + Eredményhatás</b>	A kiválasztott üzleti év és az arra az évre eső eredményhatás megjelenítése (elrejthető)
<b>Szervezeti kategória + Szervezeti kategória érték</b>	Szervezeti kategória és az ahhoz kapcsolódó értéklista kiválasztása (elrejthető)
<b>Tevékenységtípus</b>	Tevékenység típus megadása
<b>Devizanem</b>	Mindig Ft
<b>Mennyiségi egység</b>	Csak db (egész)
<b>1. tervezési dimenzió + 1. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típusához kapcsolt 1. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>2. tervezési dimenzió + 2. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típusához kapcsolt 2. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns

## A sorfejl mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Befektetett eszköz kategória</b>	A Mérlegben történő elhelyezést meghatározó fő jellemző. Értéklistája: Vagyon értékű jogok / Szellemi termékek / Ingatlanok / Műszaki és Egyéb gépek
<b>Értékcsökkenés számítás típusa</b>	Jelenleg csak lineáris
<b>Éves értékcsökkenés %</b>	A hasznos élettartam megadásakor automatikusan kalkulálódik
<b>Hasznos élettartam (év)</b>	Az écs % megadásakor automatikusan kalkulálódik
<b>Forrás</b>	Az Értéklisták felületen definiált jellemzők, amennyiben releváns
<b>Nyitó aktiválás éve</b>	Nyitóból jövő állomány esetén megadandó
<b>Nyitó aktiválás hónapja</b>	Nyitóból jövő állomány esetén megadandó
<b>Nincs ÉCS <input type="checkbox"/></b>	Bepipálás esetén a rendszer nem számol értékcsökkenést (pl. muzeális értékű műtárgyak)
<b>Egyösszegű leírás <input type="checkbox"/></b>	Bepipálás esetén az aktiválás hónapjában a teljes écs elszámolásra kerül (összeg korlátozás nélkül)
<b>Nyitó ÉCS korrekció</b>	Az automatikusan kiszámított nyitó halmozott értékcsökkenés felülírható a nyitó értékkel történő egyezés érdekében, amennyiben szükséges
<b>Nyitó halmozott értékcsökkenés</b>	Automatikusan kalkulált érték a nyitó dátum adatokból.
<b>Beszerezés típusa</b>	Belföldi, külföldi, vagy saját előállítás, azaz aktivált saját teljesítmény (AST) lehet
<b>ÁFA</b>	A vonatkozó ÁFA % megadása
<b>Beszerezés periódusa</b>	Értelemszerűen - pénzkadásként ebben a periódusban jelentkezik és kerül a cash flow-ba
<b>Aktiválás periódusa</b>	Értelemszerűen - nem lehet korábbi a beszerzés periódusánál
<b>Mennyiség</b>	Mindig db (egész)
<b>Egyedi maradványérték</b>	Amennyiben releváns - a rendszer maximum eddig a nettó értékig számolja el az écs-t
<b>Egyedi bekerülési érték</b>	Értelemszerűen
<b>Megnevezés</b>	Tetszőleges szöveg

### A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	
<b>Bekerülési érték</b>	Aktiválás periódusában jelenik meg - az aktiválás mindig periódus első napjával történik, az értékcsökkenés elszámolása ettől a periódustól kezdődik
<b>Éves ÉCS %</b>	Sorfej adattal egyezően
<b>Devizanem</b>	Mindig Ft
<b>Értékcsökkenés</b>	Kalkulált érték a bruttó érték és az écs % alapján – az elszámolás mindig periódus végén történik
<b>Összes db</b>	Kalkulált érték
<b>Halmozott ÉCS</b>	Kalkulált érték
<b>Nettó érték</b>	Kalkulált érték – Bruttó érték – halmozott értékcsökkenés
<b>Művelet (Értékesítés / Selejtezés / Ráaktiválás)</b>	
<b>Művelet</b>	Periódusok szintjén végezhetőek: <div style="display: flex; justify-content: center; gap: 10px;"> <span>Ráaktiválás</span> <span>Értékesítés</span> <span>Selejtezés</span> </div>
<b>db</b>	Mindig egész értékű
<b>Művelet ÁFA</b>	Megadandó, amennyiben releváns (selejtezéskor kiszűrjük)
<b>Érték</b>	Értelemszeren megadandó

### Fontos kiegészítések:

- 📌 A felület alkalmas teljesen részletes, egyedi tárgyi eszköz nyilvántartásra is, ugyanakkor célszerű az écs kulcsok és beszerzési dátumok bizonyos szintű egyezősége alapján megfelelő csoportokat képezni és összevontan felvinni ezeket az eszközcsoportokat
- 📌 Ráaktiváláskor a rendszer az eszköz hasznos élettartamát változatlanul veszi és ennek megfelelően számolja az értékcsökkenést (ami által a periódusbeli écs kulcsok változni fognak)
- 📌 Az aktiválás mindig a periódus első napjára, az értékcsökkenés számítás és a kivezetések mindig a periódus utolsó napjára kerülnek elszámolásra

### 3.9.18 Saját tőke

A Saját tőke felület fix sorszámú, összesen 8 tervsor található rajta, amiből sem törölni, és amihez sem hozzáadni nem lehet (hasonlóan a Bank és Pénztár felülethez).

#### **A felület specialitásai:**

- ☒ Nagyon kevés adat rögzíthető ezen a felületen:
  - o A nyitó mérlegértékek vihetők fel
  - o A Lekötött tartalék (fejlesztési) és az Értékelési tartalékok csak az üzleti év utolsó periódusában írhatóak be, amikkel szemben automatikusan elszámolásra kerül az Eredménytartalék, ugyanakkora összegekben
- ☒ Az Adózott eredmény sor az aktuális Eredménykimutatás értéket tartalmazza
- ☒ Az év végén elért Adózott eredmény a következő év első periódusában átvezetésre kerül az Eredménytartalék sorra, előjelének megfelelően (a pozitív eredmény növeli, a negatív csökkenti az Eredménytartalékot)
- ☒ Az ezen a felületen bevitt nyitó Adózott eredmény összegének visszamérésére szolgál a Múltbeli adatok felület 71/d sorában szereplő ellenőrző szám

#### **A Saját tőke felület az alábbi felépítésű:**

SOR FEJ					PERIÓDUS 19/12			
↑ ↓	Sor- szám	Megnevezés	Nyitó érték (mérleg)	Devizanem	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
🔒	1.	Jegyzett tőke [növekedés a Finanszírozás felületről]	0	Ft	0	0	0	0
🔒	2.	Tőketartalék [növekedés a Finanszírozás felületről]	0	Ft	0	0	0	0
🔒	3.	Eredménytartalék	0	Ft	0	0	10	-10
🔒	4.	Lekötött tartalék (Fejlesztési)	0	Ft	0	10	0	10
🔒	5.	Értékelési tartalék (Értékhelyesbítés) - Immateriális javak	0	Ft	0	0	0	0
🔒	6.	Értékelési tartalék (Értékhelyesbítés) - Tárgyi eszközök	0	Ft	0	0	0	0
🔒	7.	Értékelési tartalék (Értékhelyesbítés) - Bef. pénzügyi eszközök	0	Ft	0	0	0	0
🔒	8.	Adózott eredmény	0	Ft	29 046 000	0	2 414 000	26 632 000



## Saját tőke - Összesítés Terv adatok

Pénzegység Ft ▼

Megnevezés	19/12	2019 Σ	20/1
Nyitó periódusérték - Eredménytartalék	0	0	-10
Növekedés - Eredménytartalék	0	0	26 632 000
Csökkenés - Eredménytartalék	10	10	0
Nyitó periódusérték - Lekötött tartalék (Fejlesztési)	0	0	10
Növekedés - Lekötött tartalék (Fejlesztési)	10	10	0
Adózott eredmény átvezetés Eredménytartalékba	26 632 000	26 632 000	-1 500 000

## A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Megnevezés</b>	A fix sorok nevei
<b>Nyitó érték (mérleg)</b>	Beírandó Ft-ban
<b>Devizanem</b>	Mindig Ft

## A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Nyitó érték</b>	Az előző periódus záró értékével egyezően, illetve az első periódusban a Sorfej adatával egyezően
<b>Növekedés</b>	Növekedés periódusban
<b>Csökkenés</b>	Csökkenés periódusban
<b>Záró érték</b>	Számított érték: Nyitó + Növekedés – Csökkenés = Záró

### 3.9.19 Finanszírozás

Ezen a felületen történik a különféle vállalkozás finanszírozási formák (kivéve támogatások) tervezése, amely egyrészt történhet az Elemzések/Hitelkalkulátor felületen felvitt azonos tőketörlesztő összegű (jellemzően beruházási) hitel adatainak az átvételével, másrészt az ezen a felületen felvitt pénzügyi konstrukciók paraméterezésével, adatainak megadásával.

A Hitelkalkulátor felület működésének részletes leírása a 3.10.5 menüpontban található.

#### **A Finanszírozás felület az alábbi felépítésű:**

SOR FEJ									
↑ ↑ ↓ ↓	Sor- szám	Üzleti év	Szervezeti kategória	Tevékenység típus		1. tervezési dimenzió	2. tervezési dimenzió	Hitel kiválasztása	Finanszírozási kategória
		Eredményhatás	Szervezeti kategória érték	Devizanem	Mennyiségi egység	1. tervezési dimenzió érték	2. tervezési dimenzió érték	Kapcsolt viszony	Finanszírozás típusa
🗑️ 🔒	1.	2019	Szervezeti egység	Fő tevékenység - XYZ		Üzletág	Földrajzi/területi	Beruházási hitel	Beruházási és fej
		-4 031 774		Ft	egység (egész)	A üzletág	Budapest	Nincs	Bankhitel - Beruh
🗑️ 🔒	2.	2019	Szervezeti egység	Általános (AFA mentes)					Rövid lejáratú köl
		-309 932	Menedzsment	Ft	egység (egész)			Nincs	Tagi kölcsön

SOR FEJ									
Nyitó finanszírozás éve	Finanszírozás periódusa	Terven túli lejárat éve	Induló referencia kamat %	Éves üzleti kamat %	Kamat periódus	Keret	Érték	Megnevezés (finanszírozó / ügylet)	
Nyitó finanszírozás hónapja	Lejárat periódusa	Terven túli lejárat hónapja	Kamat felár %	Éves egyéb költség %	Tőke periódus	Nyitó keret kihasználtság %	Nyitó érték		
▼	19/1	▼	2028	3,00	12,00	Negyedév	0	30 000 000	Beruházási hitel
▼	Terven túl	▼	12	9,00	1,00	Negyedév	0,00	0	
▼	19/1	▼	▼	5,00	5,00	Lejáratkor egy ös	0	10 000 000	Tagi kölcsön
▼	19/12	▼	▼	0,00	0,00	Negyedév	0,00	0	

### Finanszírozás - Összesítés Terv adatok

◀ ◀ Szűrés Mind E Pénzegység Ft

Megnevezés	Nyitó	19/1	19/2	19/3	19/4	19/5
Nyitó periódusérték - Beruházási és fejlesztési hitel (Bankhitel - Beruházási)	0	0	30 000 000	30 000 000	29 250 000	29 250 000
Jóváírás / Felhasználás - Beruházási és fejlesztési hitel (Bankhitel - Beruházási)	0	30 000 000	0	0	0	0
Törlesztés / Visszafizetés - Beruházási és fejlesztési hitel (Bankhitel - Beruházási)	0	0	0	750 000	0	0
Kamat - Beruházási és fejlesztési hitel (Bankhitel - Beruházási)	0	0	0	877 808	0	0
Egyéb finanszírozási költség - Beruházási és fejlesztési hitel (Bankhitel - Beruházási)	0	300 000	0	0	0	0
Záró periódusérték - Beruházási és fejlesztési hitel (Bankhitel - Beruházási)	0	30 000 000	30 000 000	29 250 000	29 250 000	29 250 000
Nyitó periódusérték - Rövid lejáratú kölcsön (Tagi kölcsön)	0	0	10 000 000	10 000 000	7 500 000	7 500 000
Jóváírás / Felhasználás - Rövid lejáratú kölcsön (Tagi kölcsön)	0	10 000 000	0	0	0	0
Törlesztés / Visszafizetés - Rövid lejáratú kölcsön (Tagi kölcsön)	0	0	0	2 500 000	0	0
Kamat - Rövid lejáratú kölcsön (Tagi kölcsön)	0	0	0	0	0	0
Záró periódusérték - Rövid lejáratú kölcsön (Tagi kölcsön)	0	10 000 000	10 000 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000

## A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Üzleti év + Eredményhatás</b>	A kiválasztott üzleti év és az arra az évre eső eredményhatás megjelenítése (elrejthető)
<b>Szervezeti kategória + Szervezeti kategória érték</b>	Szervezeti kategória és az ahhoz kapcsolódó értéklista kiválasztása (elrejthető)
<b>Tevékenységtípus</b>	Tevékenység típus megadása
<b>Devizanem</b>	Csak Ft
<b>Mennyiségi egység</b>	Csak egység (egész)
<b>1. tervezési dimenzió + 1. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 1. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>2. tervezési dimenzió + 2. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 2. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>Hitel kiválasztása</b>	A Hitelek felületen felvitt, az üzleti tervben megjelenítendő hitelek listájából választható ki. A hitel fő paraméterei és a kapcsolódó pénzáramlások, valamint eredményhatás nem változtatható ezen a felületen, ugyanakkor a Hitelek felületen történő változtatás hatása itt is azonnal megjelenik
<b>Kapcsolt viszony</b>	Jelenleg fixen a "nincs" értéken áll
<b>Finanszírozási kategória</b>	A megfelelő Mérleg sort meghatározó jellemző, amit a tételsorok rögzítésekor meg kell adni, a következő értéklistával:  <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> Hosszú lejáratú kölcsön  Rövid lejáratú kölcsön  Rövid lejáratú hitel  Saját (tőke) forrás </div>
<b>Finanszírozás típusa</b>	A Finanszírozási kategória értékétől függő listaelemek, megadásával a finanszírozás konkrét formáját adjuk meg. Pl.:  <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> Rövid lejáratú kö ▼  Tagi kölcsön ▼  Tagi kölcsön  Egyéb kölcsön </div>
<b>Nyitó finanszírozás éve</b>	Amennyiben a tervezési időtáv előtt keletkezett a finanszírozás
<b>Nyitó finanszírozás hónapja</b>	Amennyiben a tervezési időtáv előtt keletkezett a finanszírozás

## A sorfejl mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Finanszírozás periódusa</b>	A pénzügyi teljesítés periódusát kell megadni
<b>Lejárati periódusa</b>	A végső lejárat periódusát kell megadni
<b>Terven túli lejárat éve</b>	Amennyiben a Lejárati periódusa Terven túli, akkor a végső lejáratot is meg kell adni a korrekt számítások elvégzéséhez. Ha itt kiválasztunk egy évet, akkor a Lejárati periódusa mezőbe Terven túl felirat íródik
<b>Terven túli lejárat hónapja</b>	Amennyiben a Lejárati periódusa Terven túli, akkor a végső lejáratot is meg kell adni a korrekt számítások elvégzéséhez
<b>Induló referencia kamat %</b>	Ez a mező alapvetően a Hitelek felületről átvett adatok esetén töltődik
<b>Kamat felár %</b>	Ez a mező alapvetően a Hitelek felületről átvett adatok esetén töltődik
<b>Éves üzleti kamat %</b>	Beírható vagy a Hitelek felületről töltődik
<b>Éves egyéb költség %</b>	A Hitelek felületről töltődik
<b>Kamat periódus</b>	A kamatfizetés gyakorisága, az alábbi értéklistával: <div style="background-color: #ffffcc; padding: 2px; display: inline-block;"> Hónap  Negyedév  Év  Lejáratkor egy összegben </div>
<b>Tőke periódus</b>	A tőketörlesztés gyakorisága, az alábbi értéklistával: <div style="background-color: #ffffcc; padding: 2px; display: inline-block;"> Hónap  Negyedév  Év  Lejáratkor egy összegben </div>
<b>Keret</b>	Amennyiben a Finanszírozási kategória Rövid lejáratú hitel, akkor a finanszírozás típusa Bankhitel - Folyószámlára áll, ilyenkor klasszikus folyószámla-hitel konstrukció tervezhető, amelynek keretösszegét ebben a mezőben kell megadni
<b>Nyitó keret kihasználtság %</b>	Amennyiben a folyószámla-hitel rendelkezik nyitó értékkel, annak kihasználtsági fokát itt kell megadni, %-ban
<b>Érték</b>	A finanszírozás értékét kell megadni ebben a mezőben (kivéve folyószámla-hitelt és nyitó értékkel rendelkező finanszírozási konstrukciót)
<b>Nyitó érték</b>	Automatikusan számított érték a megadott nyitó paraméterek alapján
<b>Megnevezés (finanszírozó / üzlet)</b>	Tetszőleges szöveg, de javasolt a finanszírozás formáját és a finanszírozót feltüntetni

### A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Nyitó érték</b>	A sorfejben megadott adatok, beállítások alapján szintén a sorfejben kiszámolt értékkel egyezően. Az érték a nyitó tőkekötelezettséget mutatja
<b>Éves ügyleti kamat %</b>	Sorfej megfelelő mezőjével egyezően
<b>Keret kihasználtság %</b>	Csak folyószámla-hitel esetén. Működés: az adott periódusban tervezett kihasználtsági %-ot kell megadni, amely % érték automatikusan beíródik ebbe a mezőbe valamennyi hátralévő periódusban
<b>Jóváírás / Felhasználás</b>	A finanszírozási összeg pénzügyi teljesülése, folyószámla-hitel esetében a keret kihasználtságának növekedésekor felhasznált többlet értéke
<b>Törlesztés / Visszafizetés</b>	A törlesztés pénzügyi teljesülése, folyószámla-hitel esetében a keret kihasználtságának csökkenésekor visszafizetett rész
<b>Kamat</b>	Számított érték a Sorfejben megadott paraméterek alapján
<b>Egyéb finanszírozási költség</b>	Számított érték a Sorfejben megadott paraméterek alapján
<b>Záró érték</b>	Kalkulált érték: Nyitó + Jóváírás/Felhasználás - Törlesztés/Visszafizetés = Záró Az érték a záró tőkekötelezettséget mutatja

### Kiegészítő információk:

A Finanszírozási kategória és a Finanszírozás típusa az alábbi kombinációkban rögzíthetőek:

Finanszírozási kategória	Finanszírozás típusa
Hosszú lejáratú kölcsön	<input type="checkbox"/> Tagi kölcsön <input type="checkbox"/> Egyéb kölcsön
Rövid lejáratú kölcsön	<input type="checkbox"/> Tagi kölcsön <input type="checkbox"/> Egyéb kölcsön
Rövid lejáratú hitel	<input type="checkbox"/> Bankhitel - Folyószámla
Saját (tőke) forrás	<input type="checkbox"/> Jegyzett tőke emelés <input type="checkbox"/> Tőketartalék befizetés

### 3.9.20 Támogatási források

Ez a felület a vissza nem térítendő finanszírozási források tervezésére szolgál, kezelve a kapott előlegeket, azok visszaforgatását, a bevételek elhatárolását és a halasztott támogatási bevételek feloldását is.

#### **A Támogatási források felület az alábbi felépítésű:**

SOR FEJ										
↑ ↓	Sor- szám	Üzleti év	Szervezeti kategória	Tevékenységtípus		1. tervezési dimenzió	2. tervezési dimenzió	Támogatási előlegek nyitó érték	Támogatás típusa	Támogatás célja, megnevezése
		Eredményhatás	Szervezeti kategória érték	Devizanem	Mennyiségi egység	1. tervezési dimenzió érték	2. tervezési dimenzió érték	Halasztott támogatási bevételek nyitó érték		
	1.							0		
		0		Ft	egység (egész)			0		

PERIÓDUS 19/1				
Támogatási előlegek nyitó érték	Kapott támogatási előleg	Támogatási bevétel (pénzügyileg realizált)	Halasztott támogatási bevétel feloldás	Támogatási előlegek egyenlege
Halasztott támogatási bevételek nyitó érték	Előleg visszaforgatás		Támogatási bevétel elhatárolás	Halasztott támogatási bevételek egyenlege
0	0		0	0
0	0	0	0	0

### Támogatási források - Összesítés Terv adatok

◀
◀◀
 Szűrés: 
E 
 Pénzegység:

Megnevezés	Nyitó	18/1	18/2	18/3	18/4	18/5
Támogatási előlegek nyitó értéke (Alapítótól (közhasznú célra))	1 000 000	0	0	0	0	0
Halasztott támogatási bevételek nyitó értéke (Alapítótól (közhasznú célra))	1 000 000	0	0	0	0	0
Kapott támogatási előleg (Alapítótól (közhasznú célra))	0	1 000 000	0	0	0	0
Támogatási bevétel (Alapítótól (közhasznú célra))	0	0	2 000 000	0	0	0
Halasztott támogatási bevétel feloldás (Alapítótól (közhasznú célra))	0	1 000 000	0	0	0	0
Támogatási bevétel elhatárolás (Alapítótól (közhasznú célra))	0	0	1 000 000	0	0	0
Támogatási előlegek nyitó értéke	1 000 000	0	0	0	0	0
Halasztott támogatási bevételek nyitó értéke	1 000 000	0	0	0	0	0
Kapott támogatási előleg	0	1 000 000	0	0	0	0
Támogatási bevétel	0	0	2 000 000	0	0	0
Halasztott támogatási bevétel feloldás	0	1 000 000	0	0	0	0
Támogatási bevétel elhatárolás	0	0	1 000 000	0	0	0

### A sorfej mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Üzleti év + Eredményhatás</b>	A kiválasztott üzleti év és az arra az évre eső eredményhatás megjelenítése (elrejthető)
<b>Szervezeti kategória + Szervezeti kategória érték</b>	Szervezeti kategória és az ahhoz kapcsolódó értéklista kiválasztása (elrejthető)
<b>Tevékenységtípus</b>	Tevékenység típus megadása
<b>Devizanem</b>	Csak Ft
<b>Mennyiségi egység</b>	egység
<b>1. tervezési dimenzió + 1. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 1. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>2. tervezési dimenzió + 2. tervezési dimenzió érték</b>	Tevékenység típusok felületen az adott tevékenység típushoz kapcsolt 2. tervezési dimenzió (fix érték) és értéke (választható), ha releváns
<b>Támogatási előlegek nyitó érték</b>	Nyitó mérlegérték Ft-ban
<b>Halasztott támogatási bevételek nyitó érték</b>	Nyitó mérlegérték Ft-ban
<b>Támogatás típusa</b>	Az alábbi értéklistából választható: <div style="background-color: #ffffcc; padding: 5px; margin-top: 5px;">                     Pályázati úton elnyert                      Alapítótól (közhasznú célra)                      Központi költségvetésből (közhasznú célra)                      Helyi önkormányzattól (közhasznú célra)                      Egyéb (közhasznú célra)                 </div>
<b>Támogatás célja, megnevezése</b>	Tetszőleges szöveg, de javasolt a támogatási cél és a pontos megnevezés megadása

### A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:

Mező	Leírás
<b>Támogatási előlegek nyitó érték</b>	Az előző periódus záró adatával egyezően, első periódus esetén pedig a sorfej adatával egyezően
<b>Halasztott támogatási bevételek nyitó érték</b>	Az előző periódus záró adatával egyezően, első periódus esetén pedig a sorfej adatával egyezően
<b>Kapott támogatási előleg</b>	Pénzügyi teljesítés periódusában
<b>Előleg visszaforgatás</b>	Záró pénzügyi elszámolás periódusában beírandó

**A periódusok fejléc mezőinek bemutatása:**

<b>Mező</b>	<b>Leírás</b>
<b>Támogatási bevétel (pénzügyileg realizált)</b>	Pénzügyi teljesítés periódusában
<b>Halasztott támogatási bevétel feloldás</b>	A feloldás ütemének megfelelően beírandó
<b>Támogatási bevétel elhatárolás</b>	A halasztott bevétellé váló támogatási bevétel összege
<b>Támogatási előlegek egyenlege</b>	A bevitt adatok alapján kalkulált érték
<b>Halasztott támogatási bevételek egyenlege</b>	A bevitt adatok alapján kalkulált érték



### 3.9.21 Adótervezés

Ezen a felületen tervezhetőek az ÁFA, a helyi iparűzési adó (HIPA) és a társasági adó (TAO) adónemek összegei, valamint az utóbbi két adónem fizetendő előlegei.

Az ÁFA kalkuláció összesíti a különböző adatbeviteli felületeken felvitt fizetendő és levonható ÁFA értékeket, ezekből képez egyenleget és lehetővé teszi a levonható egyenleg visszaigénylésének/továbbvitelének tervezését (a Kiutalás várható periódusa jelölőnégyzet alkalmazásával).

A HIPA esetében lehetőség van adóalap-korrekciós összegek megadására, az adó összege pedig átlagkulcs alapján kerül meghatározásra.

A TAO esetében nemcsak az adóalap, hanem a kiszámított adó összegének korrekciójára is lehetőség van, e mellett lehetséges kétsávós rendszerben is elvégeztetni a számításokat.

A rendszer mind a HIPA, mind a TAO esetében kiszámítja a fizetendő előlegeket és beállítja a cash flow-ba a megfelelő periódusokra.

A kerekítések szintén automatikusan megtörténnek, a HIPA esetében 100, a TAO esetében 1.000 Ft-ra.

**Az Adótervezés felület az alábbi felépítésű,** a többi tervezési felületről eltérő szerkezet nem indokolja a sorfejek és a periódus oszlop fejlécek külön magyarázatát:

## Adótervezés Terv adatok



Sor-szám	Megnevezés	Adónem	Devizanem	Nyitó	19/1
1	Fizetendő ÁFA összesen (értékesítésre jutó)	ÁFA	Ft		13 500 000
2	Levonható ÁFA összesen (beszerzésre jutó)	ÁFA	Ft		-11 070 000
3	Kerekítés (1000 Ft-ra)	ÁFA	Ft		0
4	ÁFA egyenleg (+ fizetendő; - visszaigényelhető)	ÁFA	Ft		2 430 000
5	Előző időszakról áthozott ÁFA egyenleg (- visszaigényelhető)	ÁFA	Ft		0
6	Pénzügyileg rendezendő ÁFA egyenleg (+ fizetendő; - visszaigényelhető)	ÁFA	Ft	0	2 430 000
7	Kiutalás kérés visszaigénylés esetén	ÁFA	Ft	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	Kiutalás várható periódusa	ÁFA	Ft	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Sor-szám	Megnevezés	Adónem	Devizanem	Nyitó	19/1
9	Értékesítés nettó árbevétele (+)	HIPA	Ft		50 000 000
10	Eladott áruk beszerzési érték (ELÁBÉ) (-)	HIPA	Ft		0
11	Eladott (közvetített) szolgáltatások érték (-)	HIPA	Ft		0
12	Anyagköltség (-)	HIPA	Ft		0
13	Egyéb adóalap korrekció (+/-)	HIPA	Ft		0
14	HIPA adóalap	HIPA	Ft		50 000 000
15	Adókulcs (több kulcs esetén átlagkulcs) %	HIPA	Ft		2,00
16	Kerekítés (100 Ft-ra)	HIPA	Ft		0
17	Számított helyi iparüzési adó	HIPA	Ft		1 000 000
18	Befizetendő (halmozott érték a 3., 9. és 12. hónapokban)	HIPA	Ft		0

Sor-szám	Megnevezés	Adónem	Devizanem	Nyitó	19/1
19	Adózás előtti eredmény HIPA előtt	TAO	Ft		31 006 000
20	Helyi iparüzési adó levonás (-)	TAO	Ft		-1 000 000
21	Adózás előtti eredmény HIPA után	TAO	Ft		30 006 000
22	Éves halmozott adózás előtti eredmény (HIPA után) periódusra jutó érték	TAO	Ft		2 077 525
23	Adózás alapját növelő tételek összesen (+)	TAO	Ft		0
24	Adózás alapját csökkentő tételek összesen (-)	TAO	Ft		0
25	Adózás alapját képező eredmény	TAO	Ft		2 077 525
26	Adóalap értékhatára (0, amennyiben nem releváns)	TAO	Ft		0
27	Adómérték értékhatárig % (0, amennyiben nincs értékhatár)	TAO	Ft		0,00
28	Adómérték értékhatár felett %	TAO	Ft		9,00
29	Adókorrekció [MINIMUM ADÓ, kedvezmény, mentesség, egyéb] (+/-)	TAO	Ft		0
30	Kerekítés (1000 Ft-ra)	TAO	Ft		23
31	Számított társasági adó	TAO	Ft		187 000
32	Befizetendő (halmozott érték a 4., 7., 10. és 12. hónapokban)	TAO	Ft		0

### 3.10 ELEMZÉS menücsoport

A rendszerben lévő elemzési funkciók (a Kimutatásokon és az összesítő felületeken elérhető terv-tény összehasonlításokon túlmenően) felületei szerepelnek ebben a menücsoportban, amelyhez az alábbi menüpontok tartoznak:

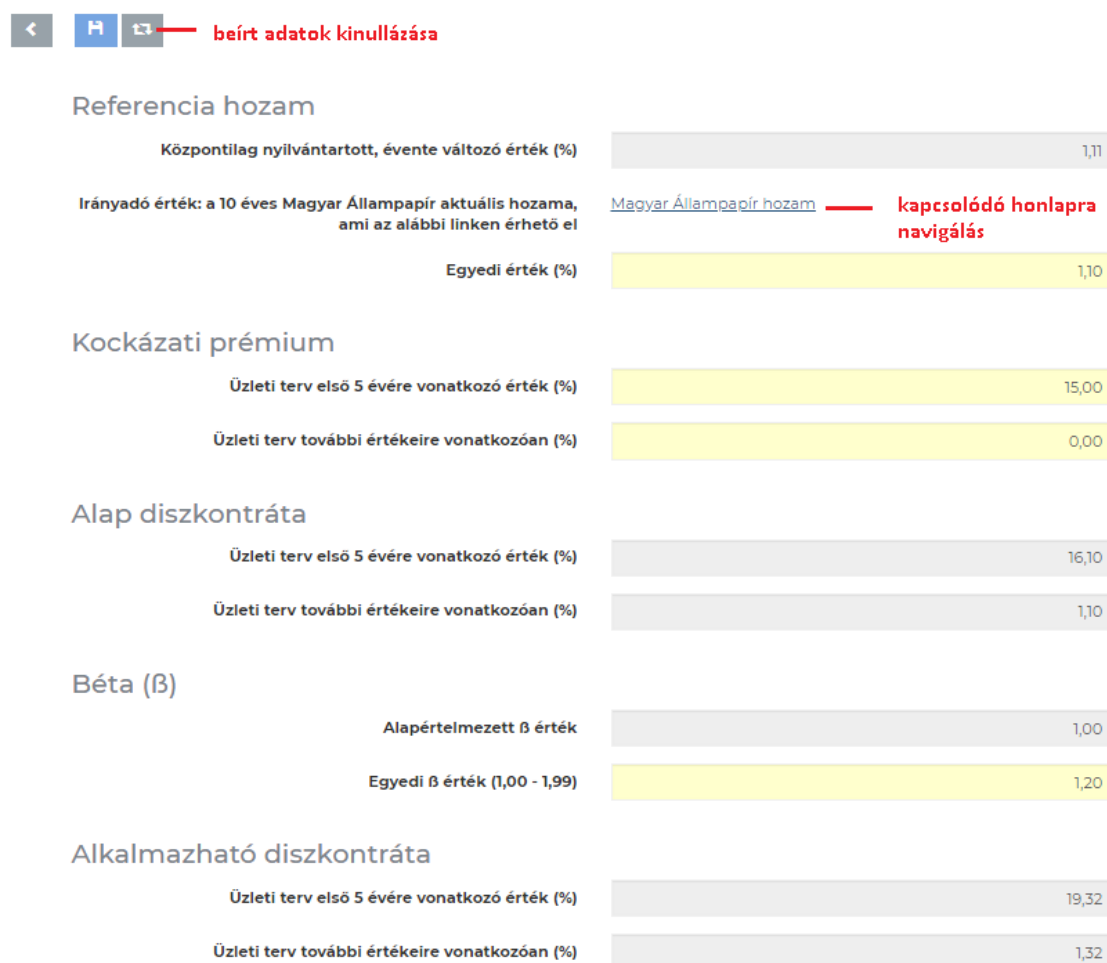
ELEMZÉS
Diszkontráta
Jelenérték-számítás
Fedezetelemzés
Pénzügyi indikátorok
Hitelkalkulátor

A fejezet további pontjaiban a fenti menüpontokon keresztül elérhető felületek funkcionális leírása kerül bemutatásra.

#### 3.10.1 Diszkontráta

A rendszerben részletesen, a szakma szabályainak megfelelő módon lehet felépíteni azt a diszkontrátát, ami a Jelenérték-számítás felületen kerül alkalmazásra.

A diszkontráta felület az alábbi módon épül fel:



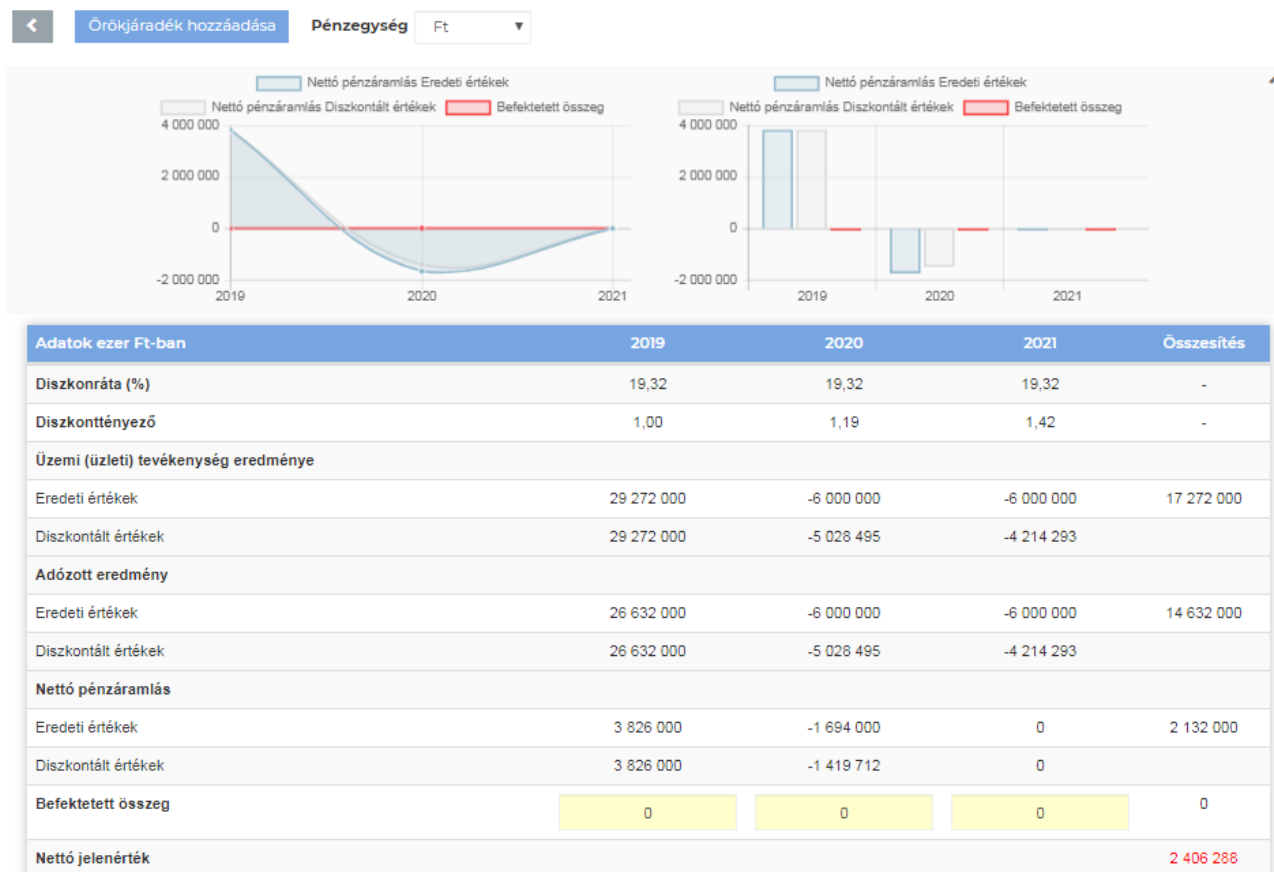
### 3.10.2 Jelenérték-számítás

A jelenérték-számítás az Adózott eredmény és a Nettó pénzáramlás diszkontálásával történik. A befektetett összegek beírhatóak, így a nettó jelenérték is azonnal rendelkezésre áll.

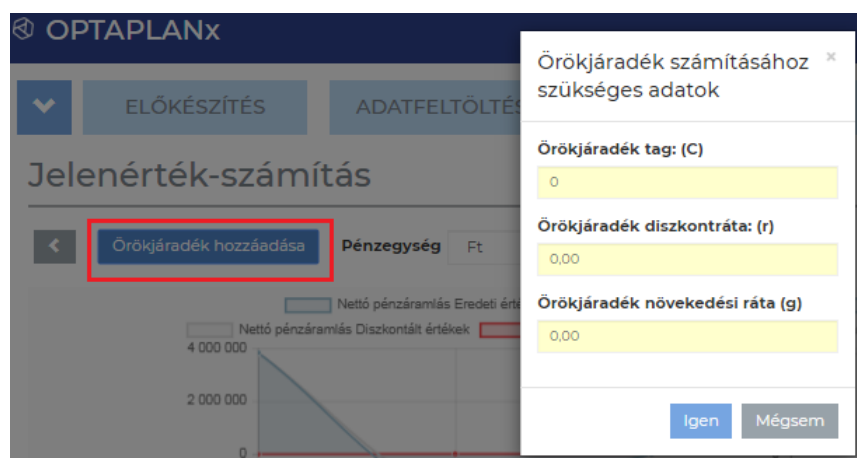
A felület az alábbi módon épül fel, a pénzegység változtatható:

#### Jelenérték-számítás

\_Mini Demó



Örökjáradék (növekvő tagú) hozzáadható a számításhoz:



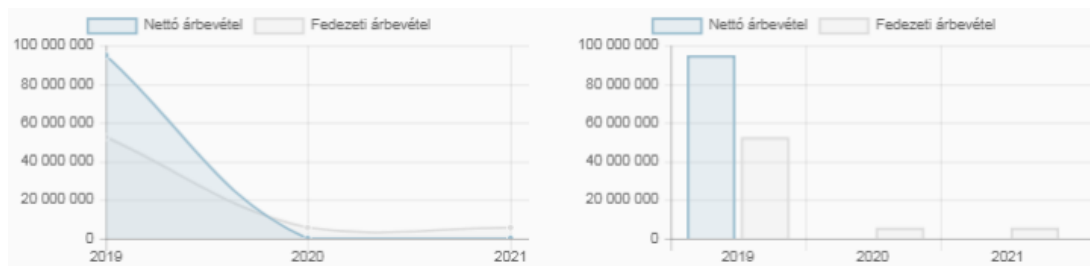
A diagram becsukható és kinyitható az alábbi gombokkal:



### 3.10.3 Fedezetelemzés

A fedezetelemzés a fedezeti árbevétel, azaz az Eredmény nulla értékéhez szükséges árbevétel meghatározását célozza meg, a rendszerbe rögzített fix és változó jellegű költségek arányát felhasználva. Az egyes megnevezéseknél feljövő buborékokban részletes vonatkozó magyarázatok szerepelnek.

A felület az alábbi módon épül fel, a pénzegység változtatható:



Megnevezés	2019	2020	2021
(+) Fedezeti árbevétel	52 319 555	6 000 000	6 000 000
(-) Változó költség	14 107 555	0	0
(=) Fedezet	38 212 000	6 000 000	6 000 000
(-) Fix költség	38 212 000	6 000 000	6 000 000
(=) Eredmény	0	0	0

Megnevezés	2019	2020	2021
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>			
Változó	14 000 000	0	0
Fix	24 000 000	0	0
Összesen	38 000 000	0	0
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>			
Változó	11 616 000	0	0
Fix	8 712 000	0	0
Összesen	20 328 000	0	0
Értékcsökkenési leírás (fix jellegű)	5 500 000	6 000 000	6 000 000
Aktivált saját teljesítmények (fix jellegű)	0	0	0
Összes változó költség	25 616 000	0	0
Összes fix költség	38 212 000	6 000 000	6 000 000
Összes költség	63 828 000	6 000 000	6 000 000
Nettó árbevétel	95 000 000	0	0
Változó költségek aránya (%)	26,96	0,00	0,00
Számításban használt változó költség arány (%)	26,96	0,00	0,00

Megnevezés	2019	2020	2021
(+) / (-) Üzemi eredmény	29 272 000	-6 000 000	-6 000 000
(-) Egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások egyenlege	-1 900 000	0	0
(+) / (-) Korrigált üzemi eredmény	31 172 000	-6 000 000	-6 000 000

A diagram becsukható és kinyitható az alábbi gombokkal:



DIAGRAM KINYITÁSA



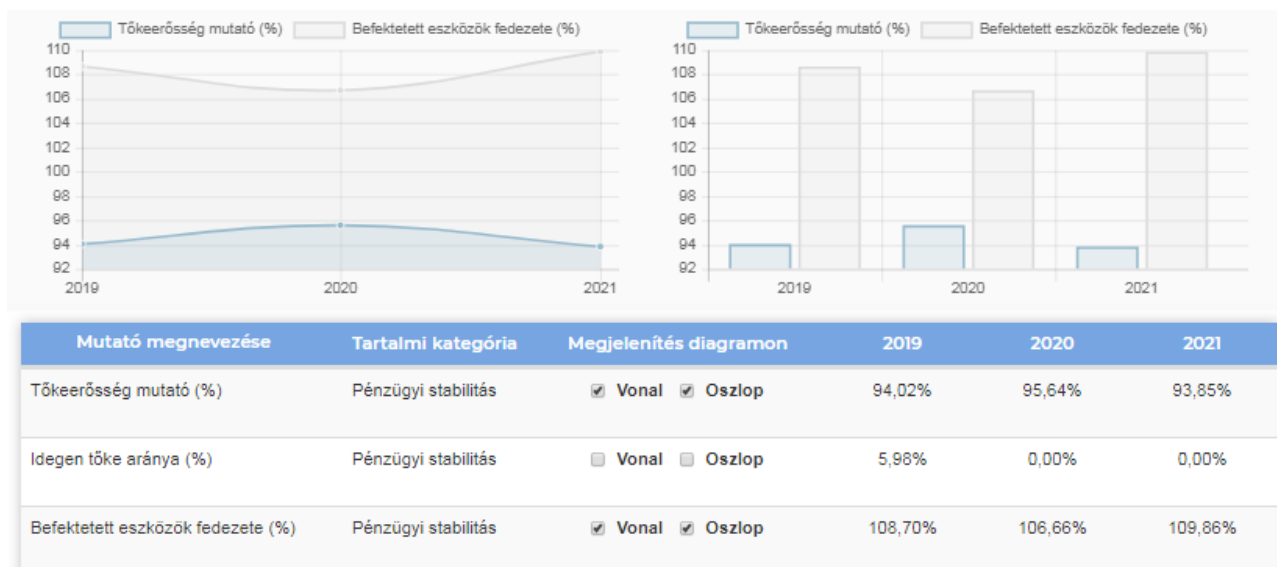
### 3.10.4 Pénzügyi indikátorok

A pénzügyi kimutatások különféle értékeire alapozottan több, mint 20 pénzügyi mutatószám szerepel a rendszerben, amelyek értékei vonal vagy oszlop diagramon is megjeleníthetők.

A teljes lista az alábbi, az egyes mutatószámok megnevezésénél feljövő buborékok tartalmazzák az alkalmazott képleteket:

Mutató megnevezése	Tartalmi kategória	Megjelenítés diagramon	2019	2020	2021
Tőkeerősség mutató (%)	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	94,02%	100,00%	100,00%
Idegen tőke aránya (%)	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	5,98%	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök fedezete (%)	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	108,70%	111,52%	117,06%
Készletek forgási sebessége	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	0,00	0,00	0,00
Vevőkövetelések forgási sebessége	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	0,00	0,00	0,00
Szállítók forgási sebessége	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	0,00	0,00	0,00
Összes eszköz forgása	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	3,00	0,00	0,00
Nettó működő tőke	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	2 132 000,00	2 132 000,00	2 132 000,00
Likviditási ráta	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	2,00	0,00	0,00
Likviditási gyorsráta	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	2,00	0,00	0,00
Pénzeszközök likviditási mutatója	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	2,00	0,00	0,00
Árbevétel arányos cash flow (%)	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	4,03%	0,00%	0,00%
Adósságállomány fedezettsége (%)	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	0,00%	0,00%	0,00%
EBIT	Jövedelmezőség	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	29 272 000,00	-6 000 000,00	-6 000 000,00
EBITDA	Jövedelmezőség	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	34 772 000,00	0,00	0,00
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	Jövedelmezőség	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	30,81%	0,00%	0,00%
Eszközök megtérülési mutatója (ROA)	Jövedelmezőség	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	1,00	0,00	0,00
Sajáttőke-arányos nyereség (%)	Jövedelmezőség	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	100,00%	-29,08%	-41,01%
Befektetés megtérülési mutató	Jövedelmezőség	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	1,00	0,00	0,00
Befektetett eszköz arányos jövedelmezőség	Jövedelmezőség	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	119,48%	-32,43%	-48,00%
EBITDA - Működő tőke változása	Jövedelmezőség	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	34 772 000,00	0,00	0,00
Eszköz igényességi mutató	Vagyoni helyzet	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	1,00	1,00	1,00

Az adott pénzügyi mutató értékeinek diagramon történő ábrázolása a jelölőnégyzetek bepipálásával valósítható meg:



A következő gomb megnyomásával törlésre kerülnek a pipák a jelölőnégyzetekből, az alapállapot jelenik meg:

Alaphelyzet

A pénzegység ezen a felületen is változtatható, ami természetesen csak a pénzértékben kifejezett értékekre hat:

Pénzegység Ft ▼

- Ft
- Ezer Ft
- Millió Ft

Mutató megnevezése	Tartalmi kategória	Megjelenítés diagramon	2019
Nettó működő tőke	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	2 132 000,00

Pénzegység Ezer Ft ▼

- Ft
- Ezer Ft
- Millió Ft

Mutató megnevezése	Tartalmi kategória	Megjelenítés diagramon	2019
Nettó működő tőke	Pénzügyi stabilitás	<input type="checkbox"/> Vonal <input type="checkbox"/> Oszlop	2 132,00

### 3.10.5 Hitelkalkulátor

A Hitelkalkulátor a klasszikus, azonos tőke-törlesztő összegű vállalati hitelek pénzáramlásának és eredményhatásainak modellezésére szolgáló felület.

A felület menüsora az alábbi:



A **Kalkuláció** gomb vezet át a számításokat tartalmazó felületre, a **Demó adatok** gomb egy 500 millió Ft értékű beruházási hitel alapbeállításait és pénzáramlásait szemlélteti.

Az **adatbeviteli felületen** az adott hitelre jellemző valamennyi releváns adat felvihető, az adatbeviteli konzisztencia ellenőrzés fokozott érvényesülése mellett (pl. a dátum összefüggésekre vonatkozóan, úgymint pl. a folyósítás dátuma nem előzheti meg a szerződéskötés dátumát, stb.):

#### Hitelkalkulátor alapadatai

Üzleti tervben megjelenik

Megnevezés	Mértékegység	Érték
Hitel megnevezése		Demo hitel adatok
Hitel kategóriája		Beruházási és fejlesztési hitel ▼
Hitel típusa		Bankhitel - Beruházási ▼
Hitel devizaneme (jelenleg csak Ft)		HUF ▼
Hitel összege		500 000 000
<b>Dátumok, periódusok</b>		
Szerződéskötés dátuma		2014.02.01.
Rendelkezésre tartás indító dátuma		2014.02.01.
Folyósítás dátuma		2014.03.01.
Rendelkezésre tartási idő	nap	28
Futamidő	hó	120
Végző lejárat (kalkulált adat)		2024.02.29
Türelmi időszak (tőketörlesztésre)	hó	24
Tőketörlesztési periódus (egyenlő részletekben)		Negyedév ▼
Első tőketörlesztés dátuma		2016.03.31
Kamatperiódus (napi kamatszámítással)		Negyedév ▼
Első kamat törlesztés dátuma		2014.03.31
<b>Kamatok</b>		
Referencia kamatláb (Kamatbázis) típusa		1 hónapos BUBOR ▼
Referencia kamatláb (Kamatbázis) értéke	%	2,68 %
Kamatfelár	%	1,50 %
Ügyleti (teljes) kamat		4,18 %



**Díjak, költségek**

Rendelkezésre tartási díj (jutalék) mértéke	%		0,50 %
Egyszeri díj mértéke (folyósításkor)	%		0,20 %
Egyszeri díj összege (folyósításkor)	Ft	1 000 000	
Éves kezelési költség mértéke (tőketartozásra vetítve)	%		0,10 %

**Óvadék (Ha releváns)**

Óvadék biztosításának határideje		2016.03.01.
Óvadék összege	Ft	20 000

**Egyéb, tájékoztató adatok**

Banki megnevezése		Random Bank
Banki kódja		RND BNK
Késedelmi kamat (jegybanki alapkamathoz kötött)	%	0,10 %
Késedelmi kamat felár (ügyleti kamat felett)	%	6,00 %
Késedelmi kamat (ügyleti+kamat felár)	%	10,18 %
Előtörlesztési díj	Ft	30 000

A **Kalkuláció felületen** a számítások táblázatos és diagram formában is megjelennek, valamint a legfontosabb paraméterek módosítására ún. csúszkák állnak rendelkezésre, ahol a beállítandó értékek be is írhatóak. Az egyes paraméterek módosítása esetén a hatás azonnal látszik a táblázatban és a diagramon is.

## Hitelkalkulátor diagram

[\\_Mini Demó](#)


**Hitel összege:**

 Ft

**Kamat felár:**

**Futamidő:**

 Hónap

**Tőketörlesztési periódus:**

**Referencia kamatláb:**

**Kamattörlesztési periódus:**

Sorszám	Dátum (hó)	Tőketörlesztés	Fennmaradó tőketartozás	Kalkulált kamat	Rend. t. jutalék	Egyéb költségek	Nem tőke összesen	Törlesztés összesen
1.	2014.02.01	0	0	0	191 781	0	191 781	191 781
2.	2014.03.01	0	500 000 000	0	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000
3.	2014.03.31	0	500 000 000	1 717 808	0	0	1 717 808	1 717 808
4.	2014.06.30	0	500 000 000	5 210 685	0	0	5 210 685	5 210 685
5.	2014.09.30	0	500 000 000	5 267 945	0	0	5 267 945	5 267 945

Sorszám	Dátum (hó)	Tőketörlesztés	Fennmaradó tőketartozás	Kalkulált kamat	Rend. t. jutalék	Egyéb költségek	Nem tőke összesen	Törlesztés összesen
6.	2014.12.31	0	500 000 000	5 267 945	0	500 000	5 767 945	5 767 945
7.	2015.03.31	0	500 000 000	5 153 425	0	0	5 153 425	5 153 425
8.	2015.06.30	0	500 000 000	5 210 685	0	0	5 210 685	5 210 685
9.	2015.09.30	0	500 000 000	5 267 945	0	0	5 267 945	5 267 945
10.	2015.12.31	0	500 000 000	5 267 945	0	500 000	5 767 945	5 767 945
11.	2016.03.31	5 208 333	494 791 667	5 196 448	0	0	5 196 448	10 404 781
12.	2016.06.30	15 625 000	479 166 667	5 142 318	0	0	5 142 318	20 767 318
13.	2016.09.30	15 625 000	463 541 667	5 034 654	0	0	5 034 654	20 659 654
14.	2016.12.31	15 625 000	447 916 667	4 870 480	0	463 542	5 334 022	20 959 022
15.	2017.03.31	15 625 000	432 291 667	4 616 610	0	0	4 616 610	20 241 610
16.	2017.06.30	15 625 000	416 666 667	4 505 071	0	0	4 505 071	20 130 071
17.	2017.09.30	15 625 000	401 041 667	4 389 954	0	0	4 389 954	20 014 954
18.	2017.12.31	15 625 000	385 416 667	4 225 331	0	401 042	4 626 373	20 251 373

...

34.	2021.12.31	15 625 000	135 416 667	1 591 358	0	151 042	1 742 400	17 367 400
35.	2022.03.31	15 625 000	119 791 667	1 395 719	0	0	1 395 719	17 020 719
36.	2022.06.30	15 625 000	104 166 667	1 248 393	0	0	1 248 393	16 873 393
37.	2022.09.30	15 625 000	88 541 667	1 097 489	0	0	1 097 489	16 722 489
38.	2022.12.31	15 625 000	72 916 667	932 865	0	88 542	1 021 407	16 646 407
39.	2023.03.31	15 625 000	57 291 667	751 541	0	0	751 541	16 376 541
40.	2023.06.30	15 625 000	41 666 667	597 058	0	0	597 058	16 222 058
41.	2023.09.30	15 625 000	26 041 667	438 995	0	0	438 995	16 063 995
42.	2023.12.31	15 625 000	10 416 667	274 372	0	26 042	300 414	15 925 414
43.	2024.02.29	10 416 667	0	71 380	0	0	71 380	10 488 046
<b>Összesen:</b>		<b>500 000 000</b>	<b>-</b>	<b>127 978 622</b>	<b>191 781</b>	<b>3 958 333</b>	<b>132 128 736</b>	<b>632 128 736</b>

Amennyiben a hitel paraméterei megfelelőek, akkor a hitel egy megadott megnevezéssel elmenthető. Új hitelek is felvihetőek, meglévő hitelek törölhetőek, módosíthatóak, a módosítások menthetőek.

**Amennyiben az adott hitel pénzáramlásait és eredményhatásait szerepeltetni akarjuk az üzleti tervben,** akkor a következő jelölőnégyzet bepipálásával és a beállítás mentésével ezt megtehetjük:

**Üzleti tervben megjelenik**

**Ebben az esetben az így megjelölt hitelek kiválaszthatóak a Finanszírozás felületen és adatai beépülnek az üzleti tervbe.**

### 3.11 KIMUTATÁSOK menücsoport

A Kimutatások menüpont a magyar számviteli törvény előírásainak megfelelően, az üzleti tervekben általánosan alkalmazott Eredménykimutatást (összköltség típusú) és Mérleget jeleníti meg, valamint egy direkt típusú Cash Flow kimutatást, amelyek a zárt és konzisztens számviteli elszámolási logika alapján jönnek létre a vonatkozó gazdasági eseménytörzs vezérléssel.

Ezek a kimutatások a rendszerben készített üzleti tervek fő outpotjai, amelyek mind a Terv adat, mind a Tény adat felület esetében könnyen kiexportálhatóak MS Word-be.

A Kimutatások menücsoport a jövőben bővülni fog IFRS pénzügyi beszámoló sémával, valamint igény szerint további általános kimutatások is kialakíthatóak lesznek.

A menücsoportba az alábbi menüpontok tartoznak:




KIMUTATÁSOK	
Kimutatások	
Kimutatás-elemző	

A fejezet további pontjaiban a fenti menüpontokon keresztül elérhető felületek funkcionális leírása kerül bemutatásra.

#### 3.11.1 Kimutatások

A 3 fő pénzügyi kimutatás egyetlen felületen, de 3 különböző ún. lapfülön jelenik meg.


A következő oldalakon a \_Mini Demó üzleti terv 3 pénzügyi kimutatása kerül bemutatásra:

-  Eredménykimutatás + diagram
-  Mérleg + diagram
-  Cash Flow + diagram

**Fontos:** az alábbi ellenőrző számok mutatják az alapvetően elvárható egyezőségeket, az esetlegesen megjelenő eltérés egyértelműen hibát, vagy valamilyen adatinkonzisztenciát jelez:

-  Ellenőrző szám a Mérlegben (Eszközök és források különbsége):

Sor-szám	Megnevezés	Nyitó	19/1
110	Ellenőrző szám (60-109)	0	0

-  Ellenőrző szám a Cash Flow-ban:

Sor-szám	Megnevezés (Banki pénzáramlások)	19/1	19/2
38	Bankbetétek egyenlege a Mérlegben (55. sor)	51 130 000	39 386 000
39	Különbség a Mérleg és a Cash Flow között	0	0

Eredménykimutatás

Mérleg

Cash Flow

Sor-szám	Megnevezés	Nyitó	19/1	19/2
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	50 000 000	0
02	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
<b>I</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>0</b>	<b>50 000 000</b>	<b>0</b>
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
<b>II</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03±04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III/a	Ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0
05	Anyagköltség	0	0	0
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	8 000 000	0
07	Egyéb szolgáltatások értéke	0	9 300 000	0
08	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
<b>IV</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>0</b>	<b>17 300 000</b>	<b>0</b>
10	Béreköltség	0	1 400 000	1 400 000
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
12	Bérfelrakások	0	294 000	294 000
<b>V</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>0</b>	<b>1 694 000</b>	<b>1 694 000</b>
<b>VI</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>
<b>VII</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>
VII/a	Ebből: értékvesztés	0	0	0
<b>A</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>0</b>	<b>30 006 000</b>	<b>-2 194 000</b>
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
13/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
14/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15	Bef. pénzügyi eszk-ből (ért.papír,kölcsönből) származó bev-ek, árf. nyer.	0	0	0
15/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
16/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
17/a	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
<b>VIII</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
18/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19	Bef. pü-i eszk-ből (ért.papír, kölcsönökből) szárm. ráf., árf. vesz.	0	0	0
19/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
20/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
22/a	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
<b>IX</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai(18+19+20+21+22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>0</b>	<b>30 006 000</b>	<b>-2 194 000</b>
<b>X</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>187 000</b>	<b>187 000</b>
<b>D</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)</b>	<b>0</b>	<b>29 819 000</b>	<b>-2 381 000</b>

Eredménykimutatás Mérleg Cash Flow

Sor-szám	Megnevezés	Nyitó	19/1	19/2
<b>01</b>	<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18)</b>	<b>0</b>	<b>24 000 000</b>	<b>29 500 000</b>
<b>02</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált érték	0	0	0
04	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált érték	0	0	0
05	I/3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
06	I/4. Szellemi termékek	0	0	0
07	I/5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08	I/6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
<b>10</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)</b>	<b>0</b>	<b>24 000 000</b>	<b>29 500 000</b>
11	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	29 500 000
13	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
14	II/4. Tenyészállatok	0	0	0
15	II/5. Beruházások, felújítások	0	24 000 000	0
16	II/6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0

<b>18</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
23	III/5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban	0	0	0
25	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
28	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
<b>29</b>	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (30+37+46+53)</b>	<b>0</b>	<b>51 130 000</b>	<b>41 006 000</b>
<b>30</b>	<b>I. KÉSZLETEK (31-36)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	I/1. Anyagok	0	0	0
32	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33	I/3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34	I/4. Késztermékek	0	0	0
35	I/5. Áruk	0	0	0
36	I/6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
<b>37</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (38-45)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 620 000</b>
38	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	0	0	0
39	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40	II/3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
41	II/4. Követelések egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0
42	II/5. Váltókövetelések	0	0	0
43	II/6. Egyéb követelések	0	0	1 620 000
44	II/7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
<b>46</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49	III/3. Egyéb részesedés	0	0	0
50	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0

<b>53</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55)</b>	<b>0</b>	<b>51 130 000</b>	<b>39 386 000</b>
54	IV/1. Pénztár, csekkek	0	0	0
55	IV/2. Bankbetétek	0	51 130 000	39 386 000
<b>56</b>	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
57	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59	C/3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
<b>60</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56)</b>	<b>0</b>	<b>75 130 000</b>	<b>70 506 000</b>
<b>61</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE (62-64+65±66+67+68±71)</b>	<b>0</b>	<b>29 819 000</b>	<b>27 438 000</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	0	0	0
63	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TÖKETARTALÉK	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69-70)	0	0	0
69	VI/1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	29 819 000	27 438 000
<b>72</b>	<b>E. CÉLTARTALÉKOK (73-75)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75	E/3. Egyéb céltartalék	0	0	0
<b>76</b>	<b>F.KÖTELEZETTSÉGEK (77+82+92)</b>	<b>0</b>	<b>45 311 000</b>	<b>43 068 000</b>
<b>77</b>	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78	I/1. Hátrasorolt kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	I/2. Hátrasorolt köt. jelentős tul. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
80	I/3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0
81	I/4. Hátrasorolt kötelezettség egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
<b>82</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91)</b>	<b>0</b>	<b>30 000 000</b>	<b>30 000 000</b>
83	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	30 000 000	30 000 000

87	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88	II/6. Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	II/7. Tartós köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
90	II/8. Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
91	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
<b>92</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(93+95-104)</b>	<b>0</b>	<b>15 311 000</b>	<b>13 068 000</b>
93	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	10 000 000	10 000 000
94	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95	III/2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96	III/3. Vevőktől kapott előlegek (benne: támogatási előlegek)	0	0	0
97	III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	0	0	0
98	III/5. Váltótartozások	0	0	0
99	III/6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100	III/7. Rövid lej. köt. jelentős tul. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
101	III/8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0
102	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	5 311 000	3 068 000
103	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
<b>105</b>	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
106	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108	G/3. Halasztott bevételek	0	0	0
<b>109</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105)</b>	<b>0</b>	<b>75 130 000</b>	<b>70 506 000</b>
110	Ellenőrző szám (60-109)	0	0	0

[Eredménykimutatás](#)
[Mérleg](#)
[Cash Flow](#)

Sor-szám	Megnevezés (Banki pénzáramlások)	19/1	19/2
<b>01</b>	<b>Nyitó Egyenleg</b>	<b>0</b>	<b>51 130 000</b>
<b>02</b>	<b>Pénz bevételek</b>	<b>103 500 000</b>	<b>0</b>
03	Vevői kiegyenlítések - Belföldi	63 500 000	0
04	Vevői kiegyenlítések - Külföldi	0	0
05	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítésének bevétele	0	0
06	Támogatási bevételek	0	0
07	Bankhitel igénybevétel	30 000 000	0
08	Egyéb forrás igénybevétel	0	0
09	Tulajdonosi befizetések	10 000 000	0



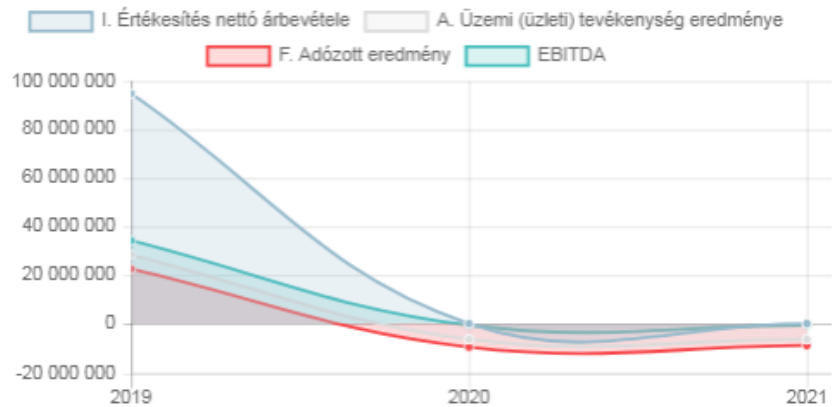
10	ÁFA visszaigénylés és egyéb adóvisszatérítések	0	0
11	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
12	Betét felvétel	0	0
13	Készpénz befizetés	0	0
14	Egyéb pénzbefizetések	0	0
15	Korrekciók	0	0
<b>16</b>	<b>Pénz kiadások</b>	<b>-52 370 000</b>	<b>-11 744 000</b>
17	Szállító kifizetések (beruházások nélkül)	-21 590 000	0
18	Beruházási kiadások	-30 480 000	-7 620 000
19	Bérek és egyéb személyi jellegű kifizetések	0	-931 000
20	Bérfelrakások kifizetése (Madói+Mvállalói)	0	-763 000
21	Bérelti- és lízingdíjak	0	0
22	Bankköltség, jutalék	-300 000	0
23	Banki hiteltörlesztés	0	0
24	Egyéb forrás törlesztés	0	0
25	Tulajdonosi kifizetések	0	0
26	ÁFA fizetés	0	-2 430 000
27	HIP adó és előlege	0	0
28	Társasági adó és előlege	0	0
29	Egyéb adók	0	0
30	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
31	Betét lekötés	0	0
32	Készpénzfelvétel	0	0
33	Egyéb pénzkifizetések	0	0
34	Korrekciók	0	0
<b>35</b>	<b>Nettó pénzáramlás</b>	<b>51 130 000</b>	<b>-11 744 000</b>
<b>36</b>	<b>Záró Egyenleg</b>	<b>51 130 000</b>	<b>39 386 000</b>
<b>37</b>	<b>Tényleges finanszírozási igény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38	Bankbetétek egyenlege a Mérlegben (55. sor)	51 130 000	39 386 000
39	Különbség a Mérleg és a Cash Flow között	0	0

A következő oldalakon szemléltetésre kerülnek a pénzügyi kimutatásokhoz tartozó diagramok.

**A diagramokon megjelenített adatok elrejtethetők a jelmagyarázatban lévő felírra klikkelve (áthúzásra kerül a felírat).**

## Eredménykimutatás diagram

< << Pénzegység Ft ▼

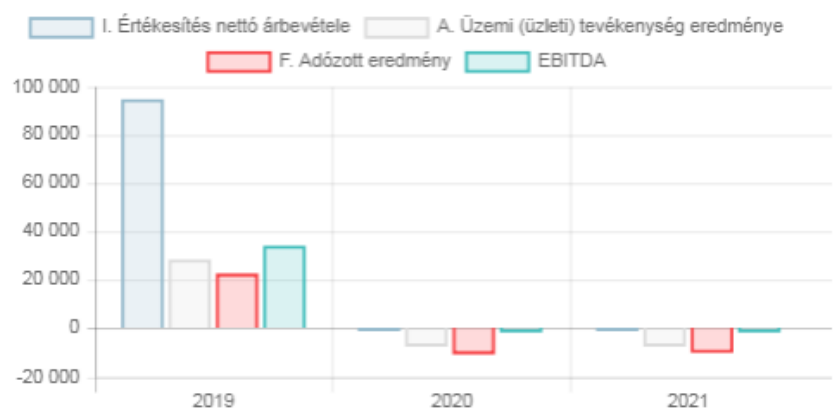


### Diagram típusa

Vonal  Oszlop

## Eredménykimutatás diagram

< << Pénzegység Ezer Ft ▼

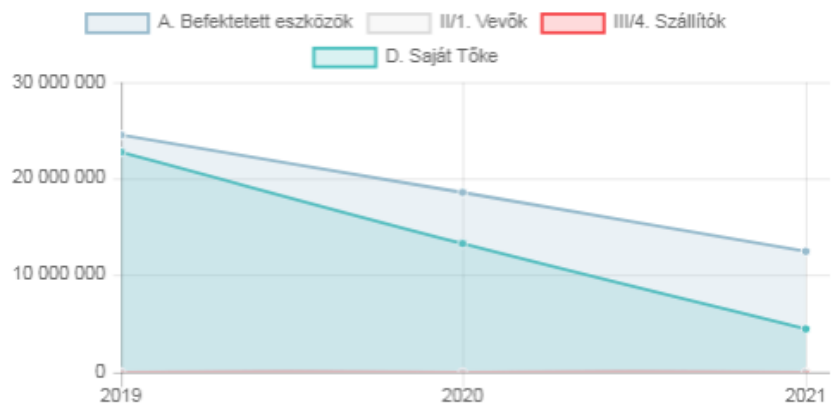


### Diagram típusa

Vonal  Oszlop

## Mérleg diagram

< << Pénzegység Ft ▾

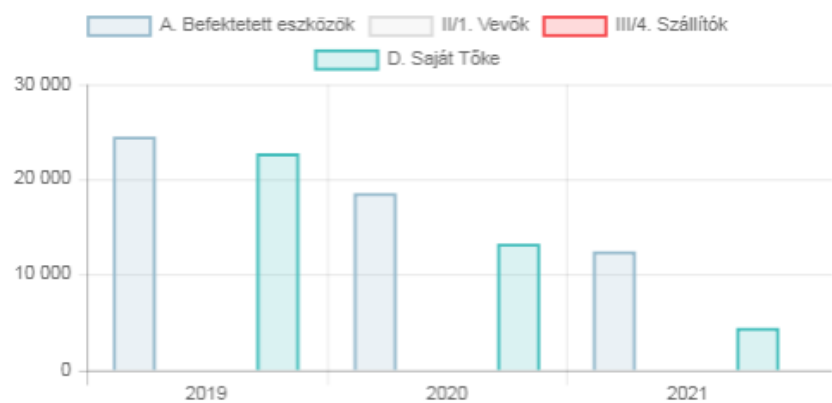


### Diagram típusa

Vonal  Oszlop

## Mérleg diagram

< << Pénzegység Ezer Ft ▾

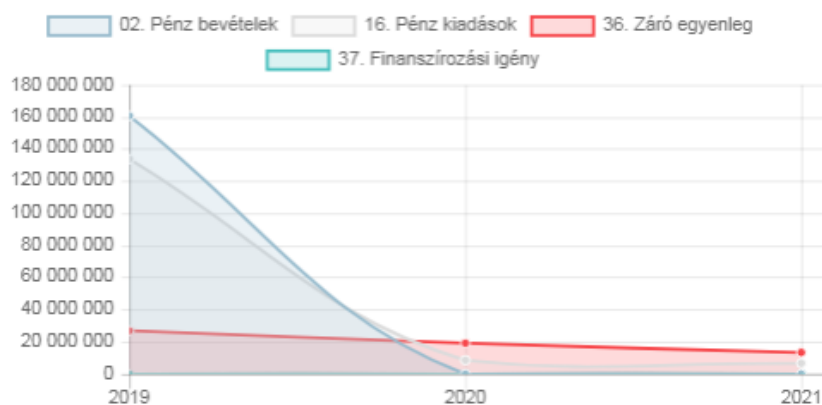


### Diagram típusa

Vonal  Oszlop

## Cash Flow diagram

< << Pénzegység Ft ▾



## Diagram típusa

Vonal  Oszlop

## Cash Flow diagram

< << Pénzegység Ezer Ft ▾



## Diagram típusa

Vonal  Oszlop

## 3.11.2 Kimutatás-elemző

A funkcionális jelenleg fejlesztés alatt van.

## 3.12 EGYEDI FUNKCIÓK menücsoport

A menücsoportba az alábbi menüpont tartozik:



### 3.12.1 SWOT analízis

A SWOT analízis egyedi igényre került kialakításra, de általánosan is hozzáférhető valamennyi felhasználó számára, így megfelelő kidolgozást követően az elkészülő üzleti terv dokumentumnak egy a rendszerrel támogatottan elkészülő fejezete lehet.

#### A SWOT analízis felület az alábbi felépítésű:

## SWOT Analízis

\_Mini Demó

<
🏠
🔄

#### Erősségek

1.	2.	3.
4.	5.	6.
7.	8.	9.

Új erősség (maximum 40 kar) + -

#### Gyengeségek

1.	2.	3.
4.	5.	6.
7.	8.	9.

Új gyengeség (maximum 40 kar) + -

#### Lehetőségek

1.	2.	3.
4.	5.	6.
7.	8.	9.

Új lehetőség (maximum 40 kar) + -

#### Veszélyek

1.	2.	3.
4.	5.	6.
7.	8.	9.

Új veszély (maximum 40 kar) + -

#### Főbb jellemzők:

- 🔑 A legördülő menükben van egy központilag előkészített lista mind a 4 kategóriára.
- 🔑 A + gombbal új elemet vihetünk fel, amely megjelenik a legördülő listában
- 🔑 A - gombbal plusz elemként felvitt tételek törölhetőek

### 3.12.2 Egyéb egyedi funkciók felületei

A jellemzően külön igény alapján fejlesztett felületek és funkciók kerülhetnek ebbe a menücsoportba, amelyek előfizetéstől függően kerülnek megjelenítésre a felhasználók számára.