

Cégjegyzékszám: 06-09-012535  
Statisztikai számjel: 14331590-6201-113-06

**CAS Software Kft.**

6722 Szeged, Szentháromság u. 9. fsz. 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2008. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Szeged, 2009. május 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. Működési forma

Korlátolt Felelősségű Társaság

### 2. Alapítás

A CAS Software Kft. 2008. május 21-én alakult. Jelenlegi törzstőkéje 500 000,- Ft. Az összeg pénzbetét, melyet a társaság a Jegyzett tőke mérlegsoron szerepeltet.

A társaság székhelye: 6722 Szeged, Szentháromság u. 9. fsz. 1.

A társaság ügyvezetője: Ludwig Neer

Tulajdonosok:

CAS Software AG. Németország	
DE-76131, Karlsruhe, Wilhelm-Schickard str. 8-12.	100,00 %
Nyilvántartási szám: HRB 108751	

A társaságot a Csongrád Megyei Bíróságok Cégbírósága a Cg. 06-09-012535 számú határozatában 2008. május 21-én kelt végzésével bejegyezte.

### 3. Tevékenységi körök

A társaság főtevékenysége számítógépes programozás.

## I. SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

A társaság könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

### 1. Főbb célkitűzések

- a vállalkozás eszközeinek, forrásainak és az azokban bekövetkezett változásoknak valóságghú bemutatása,
- az üzleti év eredményének meghatározása,
- az adófizetési kötelezettségek kimutatása,
- mérlegbeszámolón és az eredménykimutatáson keresztül, a tulajdonos, és az üzleti partnerek tájékoztatása a vállalkozás tényleges vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

### 2. Könyvvezetés részletezése:

A könyvvezetést végezte, illetve a beszámolót készítette a Konnex Kft. részéről Siklós Judit (regisztrációs szám:124480).

Beszámolási kötelezettség: egyszerűsített éves beszámoló

Eredménymegállapítás módja: összköltségi eljárással

Beszámolót készítette: Konnex Kft.

### 3. Az üzleti év lezárása

A mérlegkészítés időpontja 2009. május 30. A beszámoló fordulónapja és az évvárás között eltelt időszakban ismertté vált üzleti évet érintő eseményeket a számviteli törvény előírása szerint vezettük át könyveinken.

### 4. Értékelési eljárások

#### 4.1. Befektetett eszközök

A Társaság 2008. december 31-én 2 164 eFt értékű befektetett eszközzel rendelkezett

- A Társaság a befektetett eszközöket tényleges beszerzési áron értékeli. Az amortizációt az eszközök várható hasznos élettartama alapján lineárisan számolja el.

A várható hasznos élettartamok és az alkalmazott leírási kulcsok a következők:

	Év	Leírási kulcs+
Gépek, berendezések, felszerelések	7	14,5 %
Számítástechnikai eszközök	3	33 %

A 2008. üzleti évben csak terv szerinti értékcsökkenés került elszámolására.

#### 4.2. Források

- A Források értékelése a számviteli törvényben előírt eljárást követi.

#### 5. Eredménykimutatás

- Az eredménykimutatás összköltségi eljárással készül. A költségek költségnemenként kerülnek részletezésre.
- A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai a devizás pénzforgalom konverziójából származnak.

#### 6. Adózási viszonyok

A társaságot a Csongrád Megyei Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal a 1433159-2-06 számon jegyezte be.

## II. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET

### III/1. Vagyoni helyzet

#### III/1.1. Az eszközök változásai

##### Az eszközök összetételének alakulása (eFt)

Megnevezés	Bázis év	Részarány	Tárgyév	Részarány	Index
Befektetett eszközök			2 164	39%	
Forgóeszközök			3 108	57%	
Aktív időbeli elhatárolás			200	4%	
<b>Összesen:</b>			<b>5 472</b>	<b>100%</b>	

**a, Befektetett eszközök alakulása**

**Bruttó érték változása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök				2 490
<b>Összesen:</b>				<b>2 490</b>

**Értékcsökkenés változása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök				326
<b>Összesen:</b>				<b>326</b>

**Nettó érték változása**

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök				2 164
<b>Összesen:</b>				<b>2 164</b>

**b, Forgóeszközök változása**

Megnevezés	Bázisév		Tárgyév		Index
	e Ft	Részarány	eFt	Részarány	
Készletek					
Követelések			2 308	74%	
Értékpapírok					
Pénzeszközök			804	26%	
<b>Összesen:</b>			<b>3 108</b>	<b>100%</b>	

**Pénzeszközök részletezése:**

• Pénztár	41 eFt
• Bankbetétek	763 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>804 eFt</b>

### III/1.2. A források változásai

#### A források összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázisév		Tárgyév		Index %
	e Ft	Részarány	eFt	Részarány	
Saját tőke			-10 631	-194%	
Kötelezettségek			16 103	294%	
Passzív időbeli elhat.					
<b>Összesen:</b>			<b>5 472</b>	<b>100%</b>	

**Értékelés:** A vállalkozás saját tőkéje negatív, mert 2008-ban indult és még nem realizált árbevételt.

#### a, Saját tőke összetételének alakulása

	Nyitó állomány	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró állomány
Jegyzett tőke				500
Tőketartalék				
Eredménytartalék				
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény				-11 131
<b>Saját tőke összesen</b>				<b>-10 631</b>

A társaság törzstőkéje a cégbírósági bejegyzésnek megfelelően 500 ezer Ft.  
Tőketartalék, Értékelési tartalék az üzleti évben nem merült fel.  
A társaság 2008. évi eredménye az eredménytartalékba kerül.

#### b, Kötelezettségek részletezése

*Rövid lejáratú kötelezettségek:*

- Tagi kölcsön 16 096 eFt
  - Adó- és járulékfizetési kötelezettség 7 eFt
- 
- Összesen: 16 103 eFt**

### III/2. Pénzügyi helyzet

#### Likviditási helyzetet meghatározó főbb tényezők

Gazdasági folyamatok megnevezése	Likvid pénzeszközök összegét	
	Növelő tényezők (eFt)	Csökkentő tényezők (eFt)
Befektetett eszközök állományváltozása	2 164	
Forgóeszközök állomány- változása	2 608	
Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	200	
Saját tőke állomány változása		11 131
Céltartalékok állományváltozása		
Kötelezettségek állományváltozása	16 103	
Passzív időbeli elhatárolás állományváltozása		
<b>Összesen:</b>	<b>21 075</b>	<b>11 131</b>

<b>Pénzeszközök időszak elején</b>	<b>500 eFt</b>
Növelő tényező	39 372 eFt
Csökkentő tényező	39 068 eFt
<b>Pénzkészlet időszak végén</b>	<b>804 eFt</b>

### III/3. Jövedelmi helyzet

#### Jövedelmezőség alakulása

*Forgóeszközök aránya:*

Forgóeszközök	3 108
-----	----- x 100 = 57 %
Összes eszköz	5 472

*Tőkeellátottság aránya:*

Saját tőke	-10 631
-----	----- x 100 = -194 %
Összes forrás	5 472

*Kötelezettségek aránya:*

Rövid lejáratú kötelezettségek	16 103
-----	----- x 100 = 294 %
Összes forrás	5 472

*Likviditási mutató:*

Likvid aktívák (Forgóeszközök)	3 108
-----	----- x 100 = 19 %
Likvid passzívák (Kötelezettségek)	16 103

*Bevétel arányos jövedelem:*

Adózás előtti eredmény	-11 131
-----	----- x 100
Árbevétel	0

*Eszköz arányos jövedelem:*

Adózás előtti eredmény	-11136
-----	----- x 100 = -204 %
Összes eszköz értéke	5 472

*Vagyonarányos jövedelem:*

Adózás előtti eredmény	-11 131
-----	----- x 100 = 105 %
Saját tőke	-10 631



### III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### I. Árbevétel részletezése:

Belföldi értékesítés árbevétele	0 eFt
Export értékesítés árbevétele	0 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>0 eFt</b>

#### II. Egyéb bevételek részletezése:

Egyéb (kamat)	37 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>37 eFt</b>

#### IV. Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

Anyagköltség	161 eFt
Igénybevett szolgáltatások	1 023 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások	0 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	0 eFt
Biztosítási díj	0 eFt
Bank költségek	167 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1 351 eFt</b>

#### V. Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Béreköltségek	2 940 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 eFt
Bérfelrakások	946 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>3 898 eFt</b>

#### VI. Értékcsökkenési leírás **326 eFt**

#### VII. Egyéb ráfordítások

Különféle egyéb ráfordítások	7 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>7 eFt</b>

#### A. Üzemi tevékenység eredménye **-5 545 eFt**

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Árfolyam nyereség	166 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>166 eFt</b>

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Árfolyam veszteség	84 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>84 eFt</b>

**B. Pénzügyi műveletek eredménye** **82 eFt**

**C. Szokásos vállalkozási eredmény** **-11 131 eFt**

X. Rendkívüli bevételek *0 eFt*

XI. Rendkívüli ráfordítások (alapítványi támogatás) *5 668 e Ft*

**D. Rendkívüli eredmény** **-5 668 eFt**

XII. Adófizetési kötelezettség *0 eFt*

**Adófizetési kötelezettség levezetése**

**E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** **-11 131 eFt**

*Csökkentő tételek:*

- Értékcsökkenési leírás és kivezetett nettó érték 326 eFt
- 
- **Összesen:** **0 eFt**
- 

*Növelő tételek:*

- Értékcsökkenési leírás és kivezetett nettó érték 326 eFt
- Visszafizetési kötelezettség nélkül nyújtott támogatás 5 668 eFt

**Összesen:** **5 994 eFt**

**ADÓALAP:** **- 5 463eFt**

Társasági adó (16%) 0 eFt

**KÜLÖNADÓALAP:** **-11 131 eFt**

Külön adó (4%) 0 eFt

**FIZETENDŐ ADÓ** **0 eFt**

**G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY** **-11 131 eFt**

**V. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

A 2008. üzleti évben a társaság átlagos állományi létszáma 2 fő.

Nem végzett kutatás-fejlesztési tevékenységet, nem részesült támogatásban és nem érintett környezetvédelmi kérdésekben.