

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

CAS Software Kft.

6720 Szeged, Kárász u. 9.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2009. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Szeged, 2010. 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: 6720 Szeged, Kárász u. 9.

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 2010. 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 2009. december 31-én 2 053 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 2009. 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%	2 053	28%	0,95
Forgóeszközök	3 108	57%	5 282	72%	1,70
Aktív időbeli elhatárolás	200	4%		%	
Összesen:	5 472	100%	7 335	100%	1,34

a, Befektetett eszközök alakulása

Bruttó érték változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök	2 490	963		3 453
Összesen:	2 490	963		3 453

Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök	326	1074		1400
Összesen:	326	1074		1400

Nettó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök	2 164		111	2 053
Összesen:	2 164		111	2 053

b, Forgóeszközök változása

Megnevezés	Bázisév		Tárgyév		Index
	e Ft	Részarány	eFt	Részarány	
Készletek					
Követelések	2 308	74%	1 538	29%	0,67
Értékpapírok					
Pénzeszközök	804	26%	3 744	71%	4,66
Összesen:	3 108	100%	5 282	100%	1,70

Pénzeszközök részletezése:

• Pénztár	7 eFt
• Bankbetétek	3737 eFt
Összesen:	3744 eFt

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%	-50 316	-0,69%	-4,73
Kötelezettségek	16 103	294%	57 651	1,31%	3,58
Passzív időbeli elhat.					
Összesen:	5 472	100%	7 335	100%	1,41

Értékelés: A vállalkozás saját tőkéje negatív, mert 2008-ban kezdte meg működését és 2008-ban és 2009-ben még nem realizált árbevételt.

a, Saját tőke összetételének alakulása

	Nyitó állomány	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró állomány
Jegyzett tőke	500			500
Tőketartalék				
Eredménytartalék			11 131	
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény	-11 131		28 554	-39 685
Saját tőke összesen	-10 631		39 685	-50 316

A társaság törzstőkéje a cégbírósági bejegyzésnek megfelelően 500 ezer Ft.
Tőketartalék, Értékelési tartalék az üzleti évben nem merült fel.
A társaság 2009. évi eredménye az eredménytartalékba kerül.

b, Kötelezettségek részletezése

Rövid lejáratú kötelezettségek:

- Tagi kölcsön 54 802 eFt
- Szállítók 16 eFt
- Munkavállalók munkabére 1 254 eFt
- Bérleti díj 150 eFt
- Adó- és járulékfizetési kötelezettség 1 429 eFt

Összesen: 57 651 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		111
Forgóeszközök állomány- változása	2 174	
Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása		200
Saját tőke állomány változása		39 685
Céltartalékok állományváltozása		
Kötelezettségek állományváltozása	41 549	
Passzív időbeli elhatárolás állományváltozása		
Összesen:	43 723	39 996

Pénzeszközök időszak elején **804 eFt**

Növelő tényező 117 946 eFt

Csökkentő tényező 115 006 eFt

Pénzkészlet időszak végén **3 744 eFt**

III/3. Jövedelmi helyzet

Jövedelmezőség alakulása

Forgóeszközök aránya:

Forgóeszközök	5 282	
-----	-----	x 100 = 72 %
Összes eszköz	7 335	

Tőkeellátottság aránya:

Saját tőke	-50 316	
-----	-----	x 100 = -686 %
Összes forrás	7 335	

Kötelezettségek aránya:

Rövid lejáratú kötelezettségek	57 651	
-----	-----	x 100 = 786 %
Összes forrás	7 335	

Likviditási mutató:

Likvid aktívák (Forgóeszközök)	5 282	
-----	-----	x 100 = 9 %
Likvid passzívák (Kötelezettségek)	57 651	

Bevétel arányos jövedelem:

Adózás előtti eredmény	-39 685	
-----	-----	x 100 -----
Árbevétel	0	

Eszköz arányos jövedelem:

Adózás előtti eredmény	-39 685	
-----	-----	x 100 = -541 %
Összes eszköz értéke	7 335	

Vagyonarányos jövedelem:

Adózás előtti eredmény	-39 685	
-----	-----	x 100 = 79 %
Saját tőke	-50 316	

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. Árbevétel részletezése:

Belföldi értékesítés árbevétele	0 eFt
Export értékesítés árbevétele	0 eFt
Összesen:	0 eFt

II. Egyéb bevételek részletezése:

Egyéb (kamat)	71 eFt
Összesen:	71 eFt

IV. Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

Anyagköltség	788 eFt
Igénybevett szolgáltatások	3 543 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások	0 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	0 eFt
Biztosítási díj	0 eFt
Bank költségek	388 eFt
Összesen:	4 719 eFt

V. Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Béreköltségek	15 263 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 140 eFt
Bérfelrakások	4 626 eFt
Összesen:	21 029 eFt

VI. Értékcsökkenési leírás **1 074 eFt**

VII. Egyéb ráfordítások

Különbféle egyéb ráfordítások	7 eFt
Összesen:	7 eFt

A. Üzemi tevékenység eredménye **-26 758 eFt**

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Árfolyam nyereség	115 eFt
Összesen:	115 eFt

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Árfolyam veszteség	133 eFt
Összesen:	133 eFt

B. Pénzügyi műveletek eredménye **-18 eFt**

C. Szokásos vállalkozási eredmény **-26 776 eFt**

X. Rendkívüli bevételek *0 eFt*

XI. Rendkívüli ráfordítások (alapítványi támogatás) *12 909 e Ft*

D. Rendkívüli eredmény **12 909 eFt**

XII. Adófizetési kötelezettség *0 eFt*

Adófizetési kötelezettség levezetése

E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY **-39 685 eFt**

Csökkentő tételek:

- Értékcsökkenési leírás és kivezetett nettó érték 1 074 eFt
-
- **Összesen:** **0 eFt**
-

Növelő tételek:

- Értékcsökkenési leírás és kivezetett nettó érték 1 074 eFt
- Visszafizetési kötelezettség nélkül nyújtott támogatás 12 909 eFt

Összesen: **13 983 eFt**

ADÓALAP: **-26 776eFt**

Társasági adó (16%) 0 eFt

KÜLÖNADÓALAP: **-39 685 eFt**

Külön adó (4%) 0 eFt

FIZETENDŐ ADÓ **0 eFt**

G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY **-39 685 eFt**

V. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A 2009. üzleti évben a társaság átlagos állományi létszáma 6 fő.

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