

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

CAS Software Kft.

6724 Szeged, Eszperantó u. 3.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2010. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Szeged, 2011. 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: 6724 Szeged, Eszperantó utca. 3.

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 valóság-hű 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. Könyvvizetés részletezése:

A könyvvizetést 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 2011. május 30. A beszámoló fordulónapja és az évvég 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 2010. december 31-én 4 121 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 2010. 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	2 053	28%	4 121	24%	201
Forgóeszközök	5 282	72%	13 097	76%	248
Aktív időbeli elhatárolás					
Összesen:	7 335	100%	17 218	100%	235

a, Befektetett eszközök alakulása

Bruttó érték változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök	3 453	4 374		7 827
Összesen:	3 453	4 374		7 827

Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök	1400	2 306		3 706
Összesen:	1400	2 306		3 706

Nettó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök	2 053	2 068		4 121
Összesen:	2 053	2 068		4 121

b, Forgóeszközök változása

Megnevezés	Bázisév		Tárgyév		Index
	e Ft	Részarány	eFt	Részarány	
Készletek					
Követelések	1 538	29%	4 889	37	318
Értékpapírok					
Pénzeszközök	3 744	71%	8 208	63	219
Összesen:	5 282	100%	13 097	100%	248

Pénzeszközök részletezése:

• Pénztár	66 eFt
• Bankbetétek	8 142 eFt
Összesen:	8 208 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	-50 316	-686	3 592	21	-7
Kötelezettségek	57 651	786	13 626	79	24
Passzív időbeli elhat.					
Összesen:	7 335	100	17 218	100	235

a, Saját tőke összetételének alakulása

	Nyitó állomány	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró állomány
Jegyzett tőke	500			500
Tőketartalék				
Eredménytartalék	-11 131		39 685	-50 816
Lekötött tartalék		50 816		50 816
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény	-39 685	42 777		3 092
Saját tőke összesen	-50 316	93 593	39 685	3 592

A társaság törzstőkéje a cégbírósági bejegyzésnek megfelelően 500 ezer Ft.
Tőketartalék, Értékelési tartalék az üzleti évben nem merült fel.
A társaság 2010. évi eredménye az eredménytartalékba kerül.

b, Kötelezettségek részletezése

Hossz és rövid lejáratú kötelezettségek:

• Tagi kölcsön	8 506 eFt
• Szállítók	74 eFt
• Adó- és járulékfizetési kötelezettség	5 046 eFt
Összesen:	13 626 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	2 068	
Forgóeszközök állomány- változása	7 815	
Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása		
Saját tőke állomány változása	53 908	
Céltartalékok állományváltozása		
Kötelezettségek állományváltozása		44 025
Passzív időbeli elhatárolás állományváltozása		
Összesen:	63 791	44 025

Pénzeszközök időszak elején **3 744 eFt**

Növelő tényező 145 363 eFt

Csökkentő tényező 140 899 eFt

Pénzkészlet időszak végén **8 208 eFt**

III/3. Jövedelmi helyzet

Jövedelmezőség alakulása

Forgóeszközök aránya:

Forgóeszközök	13 097	
-----	-----	x 100 = 76 %
Összes eszköz	17 218	

Tőkeellátottság aránya:

Saját tőke	3 592	
-----	-----	x 100 = 21 %
Összes forrás	17 218	

Kötelezettségek aránya:

Rövid lejáratú kötelezettségek	5 120	
-----	-----	x 100 = 30 %
Összes forrás	17 218	

Likviditási mutató:

Likvid aktívák (Forgóeszközök)	13 097	
-----	-----	x 100 = 96 %
Likvid passzívák (Kötelezettségek)	13 626	

Bevétel arányos jövedelem:

Adózás előtti eredmény	3 092	
-----	-----	x 100 = 3%
Árbevétel	89 187	

Eszköz arányos jövedelem:

Adózás előtti eredmény	3 092	
-----	-----	x 100 = 18 %
Összes eszköz értéke	17 218	

Vagyonarányos jövedelem:

Adózás előtti eredmény	3 092	
-----	-----	x 100 = 86 %
Saját tőke	3 592	

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. Árbevétel részletezése:

Belföldi értékesítés árbevétele	0 eFt
Export értékesítés árbevétele	89 187 eFt
Összesen:	89 187 eFt

II. Egyéb bevételek részletezése:

Egyéb (kamat)	239 eFt
Összesen:	239 eFt

IV. Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

Anyagköltség	2 832 eFt
Igénybevett szolgáltatások	5 836 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások	589 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	0 eFt
Hatósági díj	153 eFt
Bank költségek	333 eFt
Összesen:	9 743 eFt

V. Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Béreköltségek	44 302 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 125 eFt
Bérfelrakások	12 055 eFt
Összesen:	57 482 eFt

VI. Értékcsökkenési leírás

2 306 eFt

VII. Egyéb ráfordítások

Különbféle egyéb ráfordítások	1 720 eFt
Összesen:	1 720 eFt

A. Üzemi tevékenység eredménye

18 175 eFt

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Árfolyam nyereség	691 eFt
Összesen:	691 eFt

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Árfolyam veszteség	4 906 eFt
Összesen:	4 906 eFt
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-4 215 eFt
C. Szokásos vállalkozási eredmény	13 960 eFt

X. Rendkívüli bevételek 0 eFt

XI. Rendkívüli ráfordítások (alapítványi támogatás)	10 868 e Ft
D. Rendkívüli eredmény	10 868 eFt

XII. Adófizetési kötelezettség 0 eFt

Adófizetési kötelezettség levezetése

E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 3 092 eFt

Csökkentő tételek:

- Értékcsökkenési leírás és kivezetett nettó érték 2 306 eFt
- Előző időszak elhatárolt vesztesége 13 960 eFt
- **Összesen:** **16 266 eFt**
-

Növelő tételek:

- Értékcsökkenési leírás és kivezetett nettó érték 2 306 eFt
- Visszafizetési kötelezettség nélkül nyújtott támogatás 10 868 eFt
- **Összesen:** **13 174 eFt**

ADÓALAP: 0 eFt

Társasági adó (19%,10%) 0 eFt

FIZETENDŐ ADÓ 0 eFt

G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY 3 092 eFt

V. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A 2010. üzleti évben a társaság átlagos állományi létszáma 13 fő.

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