

Független könyvvizsgálói jelentés

A Compliance Data Systems ZRT tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Compliance Data Systems Zrt** („a Társaság” cégj.sz.:01-10-141924) 2022 július 15- 2022. december 11.. közötti időszakra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát (Nyrt-vé alakulás miatti), amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 11-i. fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **706 076 E Ft**, az adózott eredmény **67 556 E Ft** nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 11-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgáló Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási(etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálói Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. április 11.

Csákváriné Robotka Zsuzsanna
ügyvezető igazgató
Expert Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
2500 Esztergom, Révész B. u. 7
Nyilvántartási szám: 000571

Csákváriné Robotka Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000249

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus
Az üzleti év fordulónapja: 2022.12.31

Az adatok ezerben

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	2022.07.14	Előző évek módosításai	2022.12.31
19. D. Saját tőke	381 891	0	499 547
20. I. JEGYZETT TŐKE			
21. 20. sorból Visszatérítendő tulajdonosi részesedés névértéke	30 000	0	31 500
	0	0	0
22. II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
23. III. TŐKETARTALÉK	0	0	48 600
24. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	218 162	0	145 903
25. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	42 202	0	205 988
26. VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27. 26. sorból Értékelési tartalékok	0	0	0
28. 26. sorból V. alás értékelési tartalékok	0	0	0
29. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	91 527	0	67 556
30. E. Céltartalékok	0	0	0
31. F. Kötelezettségek	132 719	0	187 031
32. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
33. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
34. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	132 719	0	187 031
35. 34. sorból Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
36. 34. sorból Származékos igények negatív értékelési különbözete	0	0	0
37. G. Passzívák időbeli elhatárolások	31 878	0	19 498
38. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	546 488	0	706 076

Budapest, 2023.04.11

Compliance Data Systems Zrt.
1037 Budapest, Montevideo utca 2/b.
Adószám: 32010266-2-41
Bankszámlaszám: 50440016-10479898-00000000

A vállalkozás vezetője

Compliance Data Systems Zrt.
1037 Budapest, Montevideo utca 2/b.
Adószám: 32010266-2-41
Bankszámlaszám:
50440016-10479898-00000000

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus
Az üzleti év fordulónapja: 2022.12.11

Adatok eFt-ban

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	2022.07.14	Előző évek módosításai	2022.12.11
1. A. Befektetett eszközök	63 091	0	95 185
2. I. IMMATERIÁLIS JAVAK	53 271	0	86 361
3. 2. sorból Immateriális javak értékelésbővítése	0	0	0
4. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 820	0	8 824
5. 4. sorból Tárgyi eszközök értékelésbővítése	0	0	0
6. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
7. 6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelésbővítése	0	0	0
8. 6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
9. B. Forgóeszközök	436 147	0	542 901
10. I. KÉSZLETEK	1 324	0	6 471
11. II. KÖVETELÉSEK	47 303	0	173 873
12. 11. sorból Követelések értékelési különbözete	0	0	0
13. 11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
14. III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	126 948
15. 14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
16. IV. PÉNZESZKÖZÖK	387 520	0	235 609
17. C. Aktív időbeli elhatárolások	47 250	0	67 990
18. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	546 468	0	706 076

Budapest, 2023.04.11

A vállalkozás vezetője


Compliance Data Systems Zrt.
1037 Budapest, Montevideo utca 2/l.
Adószám: 32010266-2-41
Bankszámlaszám:
50440016-10479898-00000000

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
Az üzleti év fordulónapja: 2022.12.11

Adatok eFt-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS	2022.07.14	Előző évek módosításai	2022.12.11
1. I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	175 134	0	272 702
2. II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	9 902	0	10 348
3. III. EGYÉB BEVÉTELEK	57 605	0	33 405
4. <i>3. sorból Visszairít értékesítés</i>	0	0	0
5. IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	181 507	0	199 212
6. V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	31 328	0	24 747
7. VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 977	0	13 481
8. VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	71 551	0	306
9. <i>8. sorból Értékcsökkenés</i>	0	0	0
10. A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-59 722	0	78 709
11. VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	201 290	0	5 505
12. <i>11. sorból Értékvesztés / Értékelt kölcsönök</i>	0	0	0
13. IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	38 029	0	14 307
14. B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	163 261	0	-8 802
15. C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	103 539	0	69 907
16. X. Adófizetési kötelezettség	12 012	0	2 351
17. D. ADÓZOTT EREDMÉNY	91 527	0	67 556

Budapest, 2023.04.11


A vállalkozás vezetője

Compliance Data Systems Zrt.
1037 Budapest, Montevideo utca 2/b.
Adószám: 32010266-2-41
Bankszámlaszám:
50440016-10479898-00000000

Statisztikai számjel: 32010266-6202-114-01
Cégjegyzékszám: 01-10-141924

Compliance Data Systems Zrt.
Kiegészítő melléklet
a 2022.12.11-i Egyszerűsített éves beszámolóhoz



Petráň Viktor
Compliance Data Systems Zrt.
1037 Budapest, Montevideo u. 2. B. ép.

Compliance Data Systems Zrt.
1037 Budapest, Montevideo utca 2/b.
Adószám: 32010266-2-41
Bankszámlaszám:
50440016-10479898-00000000

I. Általános gazdálkodási körülmények

A Vállalkozás bemutatása

Szervezeti forma:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám:	32010266-2-41
Statisztikai számjel:	32010266-6202-114-01
Cégjegyzékszám:	01-10-141924
Alapítás ideje:	2022.07.15
Jogelődő:	Compliance Data Systems Kft.
Főtevékenység:	6202'08 - Információ-technológiai szaktanácsadás
Székhelye:	1037 Budapest, Montevideo u. 2. B. ép.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	Novitax

A Vállalkozás telephelyei, fióktelepei

Cím	Típus
2800 Tatabánya, Szent Borbála tér 4.	Fióktelep
3881 Abaujszántó, Kossuth tér 3.	Fióktelep
2900 Komárom, Marek József utca 5.	Fióktelep

Beszámoló aláírására jogosultak

Név	Cím	Tisztség	Mód
Petrán Viktor	1028 Budapest, Sip utca 31.	Ügyvezető	Onálló

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló neve	Csákvárné Robotka Zsuzsanna
Könyvvizsgáló címe	2531 Tokod, Zrínyi utca 2.
Nyilvántartási száma	000249
Könyvvizsgáló cég neve	Expert Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Könyvvizsgáló cég címe	2500 Esztergom, Révész Béla út 7.
Cég nyilvántartási száma	000571

A beszámoló összeállításáért felelős személy

Neve	Címer Balázs
Lakcíme	3176 Hollókő, Kossuth út 20.
Nyilvántartási száma	173754

Átalakulás

A társaság taggyűlése 2022.04.11-én egyhangúlag, ellenszavazat és tartózkodás nélkül úgy határozott, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: „Ptk.”) 3:39-3:41. § és a 3:133-3:135. § alapján, valamint az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény alapján, a Társaság kodátolt felelősségű társasághól zártkörűen működő részvénytársasággá kíván átalakulni, és a formaváltást követően Compliance Data Systems Zártkörűen Működő Részvénytársaság néven kívánja folytatni tevékenységét.

A taggyűlés rögzítette, hogy az átalakulást követően a létrejövő zártkörűen működő részvénytársaságban a Társaság valamennyi jelenlegi tagja részt kíván venni. Új tag belépésére, pótlólagos vagyoni hozzájárulás teljesítésére, átértékelésre nem kerül sor.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága az átalakulás időpontját 2022.07.14-i hatállyal jegyezte be.

II. Számviteli és beszámolási rend

A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme	forint (HUF)
Könyvelési rend	kettős könyvvitel
Üzleti év fordulónapja	2022.12.11
Beszámolási időszak	2022.07.15 - 2022.12.11
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
Eredménykimutatás típusa	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata	"A"
Mételeg változata	"A"
Mételegkészítés időpontja	2023.01.31

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C. számú törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A mételegkészítés napjára a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A Számviteli törvény szerinti mételeg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

- A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

- A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik.
 - Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számviteli politikában foglaltak szerint került megállapításra.
 - Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra.
 - A 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.
 - Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.
 - Az üzletreszek, kötvények bekerülési értékek lettek értékelve.
 - A készletek tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leírásfelvételre 2022.12.11-én került sor.
 - A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.
 - A külföldi pénzükre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött. A devizában nyilvántartott tételek, évvégén ártérítésként kerültek 2022.12.11-i MNB közép árfolyamon.
- A vállalkozás sajátos tevékenységével kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

III. Méréshozz kapcsolódó kiegészítések

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma

- alapítás-átszervezés aktivált értéke
- kísérleti fejlesztés aktivált értéke
- vagyoni értékű jogok
- szellemi termékek
- üzleti vagy cégérték

Értékelése-elszámolása

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték
- Az értékelés módja egyedi
- Az értékcsökkenés elszámolási módja a bruttó értékre vetített lineáris
- Elszámolásának gyakorisága havi

Állománya leírással igazolt

Immateriális javak alakulása

Megnevezés	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen
Nyitó bruttó érték	0	125 745	18 361	5 183	0	149 289
Vásárlás	0	35 000	0	0	0	35 000
Apportálás	0	0	0	0	0	0
Előállítás	0	10 348	0	0	0	10 348
Átszorolás	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	0	45 348	0	0	0	45 348
Selejtezés	0	0	0	0	0	0
Eladás	0	0	0	0	0	0
Apportba átadás	0	0	0	0	0	0
Átszorolás	0	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	0	171 093	18 361	5 183	0	194 637
Nyitó értékcsökkenés	0	83 543	7 292	5 183	0	96 018
Növekedés	0	8 510	3 748	0	0	12 258
Átszorolás	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	0	92 053	11 040	5 183	0	108 276
Nyitó nettó érték	0	42 202	11 069	0	0	53 271
Záró nettó érték	0	79 040	7 321	0	0	86 361

Az immateriális javak között legnagyobb arányt a kutatás fejlesztések képviselik, 2022.12.11-i nettó értékük:

- dpoportal.hu - 11,49 MFt
- Intelligens asszisztens az IT Security szolgálatában - 67,55 MFt

"Az Intelligens asszisztens az IT Security szolgálatában" kutatás fejlesztési projekt a 2020-1.1.2-PIACI-KFI-2021-00276 azonosítószámú pályázat keretében belül valósult meg.

- Vissza nem térítendő támogatás összege: 131 678 400 Ft
- Támogatás döntésének napja: 2021.07.22.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma

- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
- Műszaki berendezések, gépek, járművek
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
- Tenyészállatok
- Beruházások, felújítások

Értékelése-elszámolása

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték egyedi
- Az értékelés módja a bruttó értékre vetített lineáris havi
- Az értékcsökkenés elszámolási módja
- Elszámolásának gyakorisága

Állománya leltárral igazolt

Tárgyi eszközök alakulása

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek	Üzemi berendezések, gépek	Egyéb járművek	Irodai berendezések	Üzemkörön kívüli berendezések	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó bruttó érték	6 071	0	1 290	2 695	18 700	0	28 756
Vásárlás	0	0	0	0	766	0	766
Apportálás	0	0	0	0	0	0	0
Előállítás	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	0	0	0	0	766	0	766
Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
Eladás	0	0	0	2 695	0	0	2 695
Káresemény	0	0	0	0	0	0	0
Apportba átadás	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen	0	0	0	2 695	0	0	2 695
Záró bruttó érték	6 071	0	1 290	0	19 466	0	26 827
Nyitó értékcsökkenés	1 314	0	75	2 156	15 391	0	18 936
Növekedés	150	0	249	0	824	0	1 223
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	2 156	0	0	2 156
Záró értékcsökkenés	1 464	0	324	0	16 215	0	18 003
Nyitó nettó érték	4 757	0	1 215	539	3 309	0	9 820
Záró nettó érték	4 607	0	966	0	3 251	0	8 824

Terven felüli értékcsökkenés a tárgy évben nem került elszámolásra, visszafásra

A készletek bemutatása

Tartalma

- anyag
- áru
- göngyöleg
- közvetített szolgáltatások
- befejezetlen és félkész termékek
- késztermék
- készletre adott előleg

Értékelése-elszámolása

- A nyilvántartás alapja a beszerzési ár
- Az értékelés módja egyedi

Állománya leltárral igazolt

Készletek alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Áruk	1 324	6 471	5 147	389%
- kereskedelmi áruk	1 324	6 471	5 147	389%
- közvetített szolgáltatások	0	0	0	-

A követelések bemutatása

Tartalma

- vevő
- követelések kapcsolt vállalkozással szemben
- követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben
- követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben
- váltókövetelések
- egyéb követelések

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a könyvi érték
- Az értékelés módja egyedi

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt

Követelések alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Vevők	23 683	101 416	77 733	328%
- belföldi vevők	23 683	101 416	77 733	328%
Egyéb követelések	23 620	72 457	48 837	207%
- adó és járulék követelések	1 302	1 302	0	0%
- letétek	7 512	7 575	63	1%
- helyi adók	1 672	1 398	-274	-16%
- negatív szállítói egyenleg	17	17	0	0%
- adott kölcsön	8 000	50 100	42 100	526%
- egyéb követelések	5 117	12 065	6 948	136%

A vevői követelésekre tárgyévben értékvesztés nem került elszámolásra.

Vevőkövetelések lejárat szerinti megbontása

Megnevezés	Le nem járt	1 - 90 nap	91 - 180 nap	181 - 360 nap	360 napon túl
Vevő követelések	94 156	7 260	0	0	0

Az értékpapírok bemutatása

Tartalma

- részvény
- üzletrész
- egyéb értékpapír

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték
- Az értékelés módja egyedi

Állománya egyeztetéssel igazolt

Értékpapírok alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Saját részvények, saját üzletrészek	0	126 948	126 948	-
Összesen	0	126 948	126 948	-

A társaság 2022.09.23-án 1 440 db saját részvényt vásárolt, melyek együttes névértéke 7 200 eFt, bekerülési értékük 126 948 eFt.

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma

- pénztár
- bankszámlák

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a könyvi érték
- Az értékelés módja: egyedi

Állománya egyeztetéssel, rovatcsolással igazolt

Pénzeszközök alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Pénztárak	6 331	6 931	600	9%
Bankbetétek	381 189	228 678	-152 511	-40%
Összesen	387 520	235 609	-151 911	-39%

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma

- bevételek elhatárolása
- költségek elhatárolása
- halasztott ráfordítások

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a számított érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt

Aktív időbeli elhatárolások alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 982	64 154	19 172	43%
- kamatbevétel elhatárolás	1 559	926	-633	-41%
- árbevétel elhatárolás	7 102	6 281	-821	-12%
- támogatás elhatárolás	36 321	56 947	20 626	57%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 268	3 836	1 568	69%
- költség elhatárolás	2 264	3 835	1 571	69%
- ráfordítás elhatárolás	4	1	-3	-75%

A saját tőke bemutatása

Tartalma

- jegyzett tőke
- tőketartalék
- eredmény tartalék
- lekötött tartalék
- adózott eredmény

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a könyvi érték

Állománya egyeztetéssel igazolt

A saját tőke alakulása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitó érték	30 000	0	218 162	42 202	0	91 527
Jegyzett tőke emelése tőkebevonással	1 500	48 600	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelése eredménytartalékból	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	91 527	0	0	-91 527
Fejlesztési tartalék képzése	0	0	0	0	0	0
Fejlesztési tartalék felhasználása	0	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék képzése	0	0	-172 296	172 296	0	0
Lekötött tartalék feloldása	0	0	8 510	-8 510	0	0
Osztalékfizetés	0	0	0	0	0	0
2022. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	67 556
Záró érték	31 500	48 600	145 903	205 988	0	67 556

Lekötött tartalék alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11
Nyitó	160 763	42 202
Képzés	9 902	172 296
Felhasználás	-128 463	-8 510
Összesen	42 202	205 988

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma

- rövid lejáratú kölcsönök
- rövid lejáratú hitelek
- vevőktől kapott előlegek
- kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)
- váltótartozások
- rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben
- rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a könyvi érték
- Az értékelés módja: egyedi

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	24 586	79 841	55 255	225%
- belső szállítók	24 586	79 841	55 255	225%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	108 133	107 190	-943	-1%
- adó és járulékok kötelezettségek	2 669	7 133	4 464	167%
- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	1 625	1 298	-327	-20%
- támogatási előleg	98 759	98 759	0	0%
- helyi iparűzési adó	1	0	-1	-100%
- egyéb kötelezettségek	5 079	0	-5 079	-100%

Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma

- bevételek elhatárolása
- költségek, ráfordítások elhatárolása
- halasztott bevételek

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a számított érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt

Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Bevételek Passzív időbeli elhatárolása	2 260	1 954	-306	-14%
- árbevétel elhatárolás	2 260	1 954	-306	-14%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 101	3 694	-3 407	-48%
- költség elhatárolás	4 982	1 029	-3 953	-79%
- ráfordítás elhatárolás	2 119	2 665	546	26%
Halasztott bevételek	22 517	13 850	-8 667	-38%
- kapott támogatás	22 517	13 850	-8 667	-38%

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi és az azt megelőző évi adatok összehasonlítása során a 2022.07.14-i adatok a 2022.12.11-i adatokkal kerültek összehasonlításra, abból nem lettek kiszűrve az időszakok különböző hosszúságából származó eredményhatások.

Árbevétel bemutatása

Tartalma

- belső értékesítés
- export értékesítés

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a könyvi érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt

Árbevétel alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Belföldi értékesítés árbevétele	175 134	272 702	97 568	56%

Árbevétel tevékenységi megbontásban

Tevékenység	2022.07.14		2022.12.11	
	Árbevétel	Arány (%)	Árbevétel	Arány (%)
Rendszerüzemeltetés, karbantartás	80 136	45,76%	42 792	15,69%
Egyéb számítástechnikai tanácsadás	40 881	23,34%	53 993	19,80%
Egyéb árbevétel	955	0,55%	88 726	32,54%
Értékesített áruk árbevétele	53 162	30,35%	87 191	31,97%
Összesen	175 134	100,00%	272 702	100,00%

Egyéb bevételek bemutatása

Tartalma

- egyéb bevételek

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a könyvi érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt

Egyéb bevételek alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
kapott támogatások	57 603	33 293	-24 310	-42,2%
egyéb ki nem emelt bevételek	2	112	110	5500,0%
Összesen	57 605	33 405	-24 200	-42,0%

A pályázati forrásokból kapott támogatásokat Társaságunk értéksökkenés arányosan számolja el. A tárgyévben a 2018-1.1.-MKI-2018-00064 azonosítószámú pályázattal kapcsolatban 5 320 eFt került elszámolásra.

A 2020-1.1.2-PIACI-KFI-2021-00276 azonosítószámú, "Az Intelligens asszisztens az IT Security szolgáltatásban" kutatás fejlesztési projektre a tárgyévben 10 973 eFt támogatás lett elszámolva.

Anyagjellegű ráfordítások bemutatása

Tartalma

- anyagköltség
- igénybe vett szolgáltatások értéke
- egyéb szolgáltatások értéke
- eladott áruk beszerzési értéke
- eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a könyvi érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Anyagköltség	986	912	-74	-7,5%
- elektromos áram	238	553	315	132,4%
- üzemanyag	439	274	-165	-37,6%
- nyomtatvány, irodaszer	128	14	-114	-89,1%
- alkatrészek	80	18	-62	-77,5%
- egyéb anyagköltség	101	53	-48	-47,5%
Igénybe vett szolgáltatások	101 929	112 430	10 501	10,3%
- bérleti díjak	9 518	7 504	-2 014	-21,2%
- karbantartási költségek	57	0	-57	-100,0%
- hirdetési és reklám költségek	14 369	3 786	-10 583	-73,7%
- oktatás költségei	200	671	471	235,5%
- utazási költségek	238	108	-130	-54,6%
- posta, telefon, internet költségei	427	315	-112	-26,2%
- számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás költségei	3 232	2 959	-273	-8,4%
- fejlesztési és tanácsadási szolgáltatás	19 492	33 804	14 312	73,4%
- ügyvédi munkadíj	970	981	11	1,1%
- egyéb, ki nem emelt szolgáltatások költségei	53 426	62 302	8 876	16,6%
Egyéb szolgáltatások	1 077	1 307	230	21,4%
- harósi díjak, illetékek	185	594	409	221,1%
- bankköltségek, faktor díjak	862	706	-156	-18,1%
- biztosítási díjak	30	7	-23	-76,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	30 414	50 138	19 724	64,9%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	47 101	34 425	-12 676	-26,9%

Értéksökkenés bemutatása

Tartalma

- immateriális javak, tárgyi eszközök értéksökkenése

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja a könyvi érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt

Értéksökkenés alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Immateriális javak értéksökkenése	16 219	12 258	-3 961	-24,4%
Ingatlanok értéksökkenése	194	150	-44	-22,7%
Műszaki berendezések, gépek értéksökkenése	0	0	0	-
Üzemi berendezések, gépek értéksökkenése	75	249	174	232,0%
Egyéb járművek értéksökkenése	0	0	0	-
Irodai berendezések értéksökkenése	1 489	824	-665	-44,7%
Üzemkötőn kívüli berendezések értéksökkenése	0	0	0	-
Összesen	17 977	13 481	-4 496	-25,0%

Egyéb ráfordítások bemutatása**Tartalma**

- egyéb ráfordítások

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja

a könyvi érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
- terven felüli értéksökkenés	37 399	0	-37 399	-100,0%
- kártérítés	32 100	0	-32 100	-100,0%
- adók, illetékek, hozzájárulások	1 052	305	-747	-71,0%
- egyéb, ki nem emelt ráfordítások	1 000	1	-999	-99,9%
Összesen	71 551	306	-71 245	-99,6%

Pénzügyi eredmények bemutatása**Tartalma**

- pénzügyi bevételek

- pénzügyi ráfordítások

Értékelése - elszámolása

- A nyilvántartás alapja

a könyvi érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt

Pénzügyi bevételek alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	168 627	0	-168 627	-100,0%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	988	1 178	190	19,2%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31 675	4 327	-27 348	-86,3%

Pénzügyi ráfordítások alakulása

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11	Változás	
			eFt	%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	37 002	0	-37 002	-100,0%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 027	14 307	13 280	1293,1%

V. Mértélen kívüli tételek

A vállalkozás mérlegen kívüli, főtüntetésre kötelezett tételekkel nem rendelkezik.

VI. Tájékoztató adatok

A Társaságnak az év során nem volt olyan tétele, amelyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni.

- össze nem hasonlítható adat
- tételátrendezések
- előző évek módosítása
- értékelési eljárások módosítása

A Társaság felmérte és értékelte a COVID-19 járványügyi helyzet és az orosz-ukrán konfliktus hatását, és arra a következtetésre jutott, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Bér és létszám adatok

Létszám adatok (fő)	2022.07.14	2022.12.11
fizikai létszám	0	0
nem fizikai létszám	11	11
Összes létszám	11	11

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások, adott kölcsönök, vállalt garanciák

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022.07.14	2022.12.11
Vezérigazgató munkabére	3 238	2 429
- Petrán Viktor	3 238	2 429
Ügyvezetéssel összefüggő egyéb díjak	0	0
- Petrán Viktor	0	0

Könyvvizsgálattól felszámított díjak

Könyvvizsgálati díj:	800 eft
Könyvvizsgáló által nyújtott egyéb szolgáltatások díja:	0 eft

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek

A Társaság nem bonyolított kapcsolt felekkel olyan ügyletet, mely nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelem

A Társaságnak a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Társaság veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Kiemelt mutatók

Likviditási mutatók	Képlet	2022.07.14	2022.12.11
---------------------	--------	------------	------------

Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	328,62%	290,27%
--------------------	--	---------	---------

Gyorsráta mutató	$\frac{\text{forgóeszközök} - \text{készletek}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	327,63%	286,81%
------------------	---	---------	---------

Pénzügyi struktúra mutatók	Képlet	2022.07.14	2022.12.11
----------------------------	--------	------------	------------

Hitelefedeleti mutató	$\frac{\text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	35,64%	92,96%
-----------------------	--	--------	--------

Eladósodottság foka	$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{eszközök összesen}}$	24,29%	26,49%
---------------------	---	--------	--------

Vevő-szállítói állomány aránya	$\frac{\text{vevők}}{\text{szállítók}}$	96,33%	127,02%
--------------------------------	---	--------	---------

Vagyoni helyzet mutatói	Képlet	2022.07.14	2022.12.11
-------------------------	--------	------------	------------

Tartósan befektett eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett eszközök}}{\text{eszközök összesen}}$	11,54%	13,48%
------------------------------------	--	--------	--------

Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{eszközök összesen}}$	79,81%	76,89%
----------------------	---	--------	--------

Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	605,30%	524,82%
-----------------------------------	---	---------	---------

Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{tárgyi eszközök}}$	3888,91%	5661,23%
------------------------------	--	----------	----------

Tőkeerősség (Saját tőke arány)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{források összesen}}$	69,88%	70,75%
--------------------------------	--	--------	--------

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{források összesen}}$	24,29%	26,49%
---------------------------------------	--	--------	--------

Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{források összesen}}$	0,00%	0,00%
--	---	-------	-------

Kötelezettségek aránya	$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{források összesen}}$	24,29%	26,49%
------------------------	---	--------	--------

Vagyoni helyzet mutatói	Képlet	2022.07.14	2022.12.11
Árbevétel arányos üzleti eredménye	$\frac{\text{üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{nettó árbevétel}}$	-34,10%	28,86%
Tőkearányos üzleti eredmény	$\frac{\text{üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-15,64%	15,76%
Eszközarányos üzleti eredmény	$\frac{\text{üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{eszközök összesen}}$	-10,93%	11,15%

Budapest, 2023.04.11



Petrán Viktor
Compliance Data Systems Zrt.
1037 Budapest, Montevideo u. 2. B. ép.

Compliance Data Systems Zrt.
1037 Budapest, Montevideo utca 2/b.
Adószám: 32010266-2-41
Bankszámlaszám:
50440016-10479898-00000000

**A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG JELENTÉSE A COMPLIANCE DATA SYSTEMS ZRT. 2022. 12. 11-I
BESZÁMOLÓJÁRÓL**

A Felügyelőbizottság megvizsgálta az EXPERT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (2500 Esztergom, Révész B. u. 7.; Nyilvántartási szám: 000571) által ellenőrzött, az Igazgatóság által a Közgyűlés elé terjesztendő, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban a kisvállalati adó hatálya alól való kilépés kapcsán a 2022. július 15 - 2022. december 11-i időszakra készített Beszámolót és az Igazgatóság annak jóváhagyására vonatkozó javaslatát.

A Felügyelőbizottság véleménye szerint a 2022. december 11-i Beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelőbizottság egyetért.

A Felügyelőbizottság az Igazgatóság javaslatának megfelelő 706.076 e Ft mérlegfőösszeggel és 67.556 e Ft adózott eredménnyel javasolja a Társaság elkészített 2022. december 11-i Beszámolóját a Közgyűlésnek jóváhagyásra.

Budapest, 2023. május 30.



Hoffmann Géza

Felügyelőbizottság elnöke

AZ AUDITBIZOTTSÁG JELENTÉSE A **COMPLIANCE DATA SYSTEMS ZRT.** 2022. 12. 11-I
BESZÁMOLÓJÁRÓL

Az Auditbizottság megvizsgálta az EXPERT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (2500 Esztergom, Révész B. u. 7.; Nyilvántartási szám: 000571) által ellenőrzött, az Igazgatóság által a Közgyűlés elé terjesztendő, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban a kisvállalati adó hatálya alól való kilépés kapcsán a 2022. július 15 - 2022. december 11-i időszakra készített Beszámolót és az Igazgatóság annak jóváhagyására vonatkozó javaslatát.

Az Auditbizottság véleménye szerint a 2022. december 11-i Beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával az Auditbizottság egyetért.

Az Auditbizottság az Igazgatóság javaslatának megfelelő 706.076 e Ft mérlegfőösszeggel és 67.556 e Ft adózott eredménnyel javasolja a Társaság elkészített 2022. december 11-i Beszámolóját a Közgyűlésnek jóváhagyásra.

Budapest, 2023. május 30.



Hoffmann Géza

Auditbizottság elnöke