

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

2018. FÉLÉVES JELENTÉS

Jóváhagyta a Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. igazgatósága

2018. augusztus 30-án

Vezetőségi jelentés

A Kulcs-Soft Nyrt. 2018 1. féléves működésének főbb mérföldkövei:

- A 2018-as év elején megtörtént a szervezet felkészítése a személyes adatok védelmével és azok kezelésével kapcsolatos rendelet (GDPR) végrehajtásával kapcsolatban.
- A Kulcs-Soft szakértői 2017 óta kísérték figyelemmel a számlázó szoftverek NAV bekötését biztosító Külső Online Bejelentő és Adatszolgáltatási Keretrendszerrel (KOBAK) kapcsolatos szabályokat és technikai specifikációkat. Az elmúlt évek legnagyobb szabású - ügyviteli rendszereket érintő - törvényi változásból adódó fejlesztési munkáit követően 2018. június 27-én kiadásra kerültek az online számlabekötésre képes szoftver verziók.
- A vállalat növekedéséből adódóan a Kulcs-Soft Nyrt. 2018 második felében új irodaházba költözik. Az ehhez kapcsolódó projektmunka az év első felében megkezdődött, 2018 utolsó negyedében már megújult, modernebb környezetben fogadjuk ügyfeleinket.

2018 1. félév főbb gazdasági adatai:

- A tavalyi év azonos időszakához képest az IFRS alapú árbevétel **8%-kal**, 770 millió Ft-ról 832 millió Ft-ra, 61,9 millió Ft-tal **nőtt**. A pénzforgalmi árbevétel ugyanakkor **17%-kal** haladja meg az összehasonlítási időszakban kiszámlázott értéket.
- Az anyagi jellegű ráfordítások **9%-kal**, 1m Ft-tal **alacsonyabbak** a bázis időszaki összegnél.
- Személyi jellegű ráfordítások a 2017-es év első félévi értékéhez képest **6%-kal**, 368 millió Ft-ról 389 millió Ft-ra, 20 millió Ft-tal **nőttek az üzleti tervnek megfelelően**.
- Az értékcsökkenés 8m Ft-os, 24%-os emelkedését a megnövekedett immateriális eszközállomány és a jelenlegi irodaépület felújításának gyorsított leírása okozza
- Az egyéb működési költségek és ráfordítások **2%-kal**, **4 m Ft-tal** elmaradtak a tavalyi és hasonló időszakának értékétől.
- A pénzügyi műveletek bevétele 12m Ft értékben IFRS szerinti számviteli átsorolást tartalmaz egyéb átfogó jövedelemből, értékesített befektetési célú értékpapírok árfolyamnyereségével kapcsolatosan. Így a pénzügyi műveletek eredménye 75%-kal, 48m Ft-tal alacsonyabb az előző év első félévéhez képest, amelynek oka a bázis időszakban mintegy 61,8m Ft céltartalék feloldás, amely egyszeri hatás volt 2017-ben.

- Így az időszak adózás utáni nyeresége 192.792 eFt, amely 9 %-kal alacsonyabb, mint a 2017 1. félév nyeresége. Ugyanakkor **az egyszeri hatások – árfolyam nyereségek és céltartalék feloldás – nélkül a 2018 1. félév nyeresége 29m Ft-tal, mintegy 20%-kal magasabb, mint az előző év hasonló időszaka.**

A jelentés összehasonlíthatósága érdekében mind a beszámolási időszak, mind pedig az előző időszak adatai megfelelnek a vonatkozó IFRS szabályoknak.

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
Konszolidált pénzügyi helyzet kimutatása (mérleg) IFRS szerint

	2018.06.30	2017.06.30	Változás	Változás
	ezer forint	ezer forint	ezer forint	%
<u>ESZKÖZÖK</u>				
<u>Befektetett eszközök</u>				
Immateriális javak	481 810	431 490	50 320	12%
Tárgyi eszközök	91 143	87 278	3 865	4%
Befektetések leányvállalatban	-	-	-	-
Halasztott adókövetelések	16	4 549	-4 533	-100%
Befektetési célú ingatlanok	-	59 585	-59 585	-100%
Értékesíthető pénzügyi eszközök (AFS)	-	194 901	-194 901	-100%
Összes befektetett eszköz	572 969	777 803	-204 834	-26%
<u>Forgóeszközök</u>				
Készletek	1 595	961	634	66%
Követelések	110 344	32 755	77 589	237%
Követelések kapcsolt felekkel szemben	87 175	84 827	2 348	3%
Eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszköz	-	-	-	-
Nyereségadó követelések	29 390	30 609	-1 219	-4%
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	377 272	219 149	158 123	72%
Összes forgóeszköz	605 776	368 301	237 475	64%
ÖSSZES ESZKÖZ	1 178 745	1 146 104	32 641	3%
<u>SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK</u>				
<u>Saját tőke</u>				
Jegyzett tőke	60 000	60 000	-	0%
Eredménytartalék	191 041	287 458	-96 417	-34%
Átértékelési tartalék (OCI)	-	13 848	-13 848	-100%
Átszámítási tartalék	-	-	-	-
Egyéb tartalék	-413	-33	-380	1152%
Anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke	250 628	361 273	-110 645	-31%
Nem kontrolláló érdekeltségre jutó saját tőke	-	-	-	-
Összes saját tőke	250 628	361 273	-110 645	-31%
<u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u>				
Céltartalékok	1 376	-	1 376	-
Halasztott adó kötelezettségek	0	-	-	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	-	-	-
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	1 376	-	1 376	-
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>				
Szállítók és egyéb kötelezettségek	924 741	784 831	139 910	18%
Szállítók és egyéb kötelezettségek kapcsolt felekkel szemben	2 000	-	2 000	-
Összes rövid lejáratú kötelezettség	926 741	784 831	141 910	18%
ÖSSZES SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK	1 178 745	1 146 104	32 641	3%

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. Konszolidált teljes átfogó eredmény kimutatása IFRS szerint	2018.01.01- 2018.06.30	2017.01.01- 2017.06.30	Változás ezer forint	Változás %
	ezer forint	ezer forint		
Árbevétel	832 408	770 613	61 795	8%
Egyéb működési bevétel	914	312	602	193%
Összes működési bevétel	833 322	770 925	62 397	8%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	41 435	60 685	-19 250	-32%
Anyagjellegű ráfordítások	10 382	11 382	-1 000	-9%
Személyi jellegű ráfordítások	389 160	368 701	20 459	6%
Értékcsökkenés és értékvesztés	42 758	34 592	8 166	24%
Egyéb működési költségek és ráfordítások	238 984	243 063	-4 079	-2%
Összes működési ráfordítás	681 284	657 738	23 546	4%
Üzleti tevékenység nyeresége / vesztesége (-)	193 473	173 872	19 601	11%
Pénzügyi bevételek	16 345	64 697	-48 352	-75%
Pénzügyi ráfordítások	642	333	309	93%
Pénzügyi műveletek nyeresége / vesztesége	15 703	64 364	-48 661	-76%
Adózás előtti nyereség / veszteség (-)	209 176	238 236	-29 060	-12%
Nyereségadó	18 046	21 329	-3 283	-15%
Halasztott adó	-1 662	4 937	-6 599	-134%
IDŐSZAK NYERESÉGE / VESZTESÉGE (-)	192 792	211 970	-19 178	-9%
anyavállalat tulajdonosaira jutó	192 792	211 970	-	-
nem kontrolláló érdekeltségre jutó	-	-	-	-
Egyéb átfogó jövedelem	-12 395	1 633	-14 028	-859%
IDŐSZAKI ÖSSZES ÁTFOGÓ JÖVEDELEM	180 397	213 603	-33 206	-16%
anyavállalat tulajdonosaira jutó	180 397	213 603	-33 206	-16%
nem kontrolláló érdekeltségre jutó	-	-	-	-

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
Konsolidált cash-flow kimutatás IFRS szerint

	2018.01.01- 2018.06.30 ezer forint	2017.01.01- 2017.06.30 ezer forint	Változás ezer forint	Változás %
Működési tevékenységek				
Eredmény adózás előtt	209 176	238 236	-29 060	-12%
Korrekciók				
Elszámolt amortizáció	42 758	34 592	8 166	24%
Céltartalék	-1 182	-61 842	60 660	-98%
Nyeréségadó	-16 384	-26 266	9 882	-38%
Eredményben elszámolt befektetésekből származó bevétel	-1 661	-1 436	-225	16%
Egyéb pénzmozgással nem járó tételek	-12 638	-144	-12 494	8676%
Működő tőke változása				
Szállítók és egyéb kötelezettségek változásai	-85 598	-108 935	23 337	-21%
Vevő és egyéb követelések változásai	26 525	-6 415	32 940	-513%
Készletek értékének változása	-287	1 578	-1 865	-118%
Nyeréségadó követelés változása	-13 305	-21 293	7 988	-38%
Pénzügyi instrumentum (FVTPL) értékének változása	0	110 652	-110 652	-100%
Működési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	147 404	158 727	-11 323	-7%
Befektetési tevékenységek				
Tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzése	-42 328	-66 738	24 410	-37%
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	-	-	-	-
Befektetési célú ingatlanok beszerzése	-	-	-	-
Befektetési célú ingatlanok értékesítése	-	-	-	-
Kapott kamat	-	1 436	-1 436	-100%
Értékesíthető pénzügyi eszközök (AFS) értékesítése	195 016	-	195 016	-
Leányvállalattal kapcsolatos pénziáramlás	-	-	-	-
Saját részvény értékesítés	-	6 031	-6 031	-100%
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	152 688	-59 271	211 959	-358%
Finanszírozási tevékenységek				
Jegyzett tőke befizetés	-	-	-	-
Fizetett osztalék	-486 000	-275 477	-210 523	76%
Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-486 000	-275 477	-210 523	76%
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes nettó növekedés/csökkenés	-185 908	-176 021	-9 887	6%
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes egyenleg időszak elején	563 180	395 170	168 010	43%
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes egyenleg időszak végén	377 272	219 149	158 123	72%
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes változása	-185 908	-176 021	9 887	6%

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
Konszolidált saját tőke változás kimutatás
(adatok ezer forintban)

	Jegyzett Tőke	Eredmény- tartalék	Átértékelési tartalék (OCI)	Egyéb tartalék	Anyavállalat részvényeseire jutó saját tőke	Nem kontrolláló érdekeltségekre jutó saját tőke	Saját tőke összesen
Egyenleg 2017. január 1-jén	60 000	350 964	12 214	-6 031	417 147	0	417 147
2017. 1. félév átfogó eredmény	0	211 970	1 633	0	213 603	0	213 603
Részvénykibocsátás	0	0	0	0	0	0	0
Osztalék	0	-275 477	0	0	-275 477	0	-275 477
Saját részvény értékesítés	0	0	0	6 031	6 031	0	6 031
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen	0	-275 477	0	6 031	-269 446	0	-269 446
Leányvállalat pénzügyi kimutatás átváltási árfolyamkülönbözet	0	0	0	-33	-33	0	-33
Egyenleg 2017. június 30-án	60 000	287 457	13 847	-33	361 271	0	361 271
2017. évi átfogó eredmény	0	408 763	181	0	408 944	0	408 944
Osztalék	0	-275 478	0	0	-275 478	0	-275 478
Saját részvény értékesítés	0	0	0	6 031	6 031	0	6 031
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen	0	-275 478	0	6 031	-269 447	0	-269 447
Leányvállalat pénzügyi kimutatás átváltási árfolyamkülönbözet	0	0	0	-169	-169	0	-169
Egyenleg 2017. december 31-én	60 000	484 249	12 395	-169	556 475	0	556 475
2018. 1. félév átfogó eredmény	0	192 792	-12 395	0	180 397	0	180 397
Osztalék	0	-486 000	0	0	-486 000	0	-486 000
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen	0	-486 000	0	0	-486 000	0	-486 000
Leányvállalat pénzügyi kimutatás átváltási árfolyamkülönbözet	0	0	0	-244	-244	0	-244
Egyenleg 2018. június 30-án	60 000	191 041	0	-413	250 628	0	250 628

Kibocsátó nyilatkozata

A **Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.** (továbbiakban: Társaság) ezúton nyilatkozik arról, hogy a 2018. év első félévéről készített beszámolójának elkészítése során a Nemzetközi Számviteli Standardok Testülete (IASB) által elfogadott és kibocsátott, továbbá az európai közösségek bizottsága által elfogadott **nemzetközi számviteli standardok előírásait alkalmazta.**

A Társaság számviteli politikáját a működésének leginkább megfelelő módon alakította ki, és a jelentés összeállítása során a legjobb becsléseket vette figyelembe. A féléves beszámoló valós és megbízható képet ad a Társaság eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről.

A vezetőségi jelentés megbízható képet ad a Társaság helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

A féléves beszámoló adatai független könyvvizsgálóval nincsenek auditáltak.

Budapest, 2018. augusztus 30.

Szabó Ervin
vezérigazgató