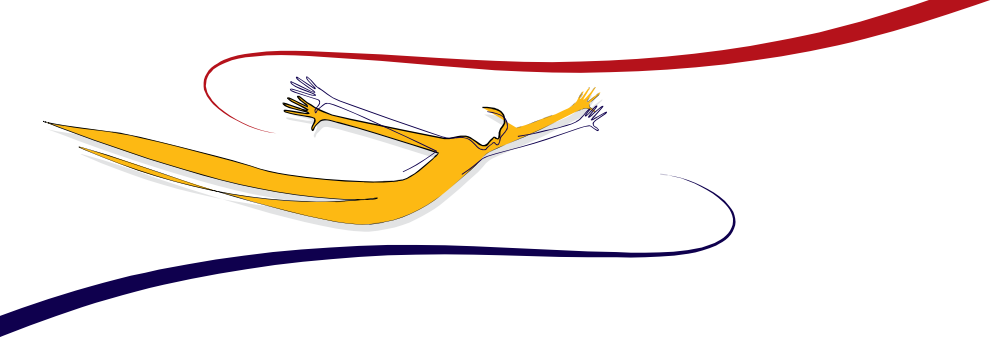




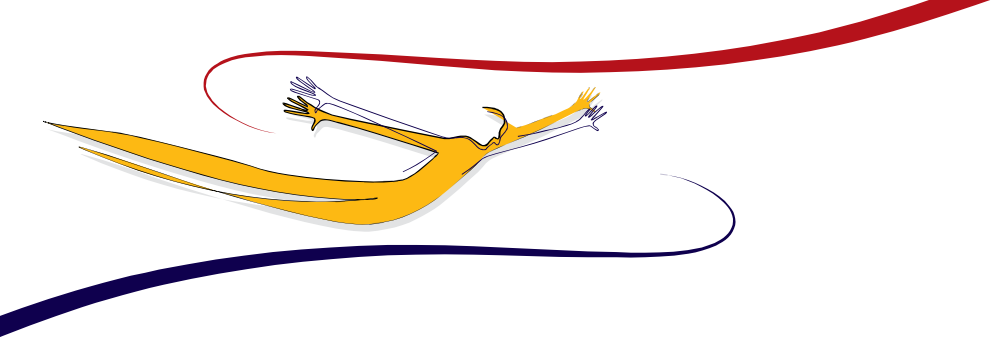
A

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

IDŐKÖZI VEZETŐSÉGI BESZÁMOLÓJA

2009. NOVEMBER

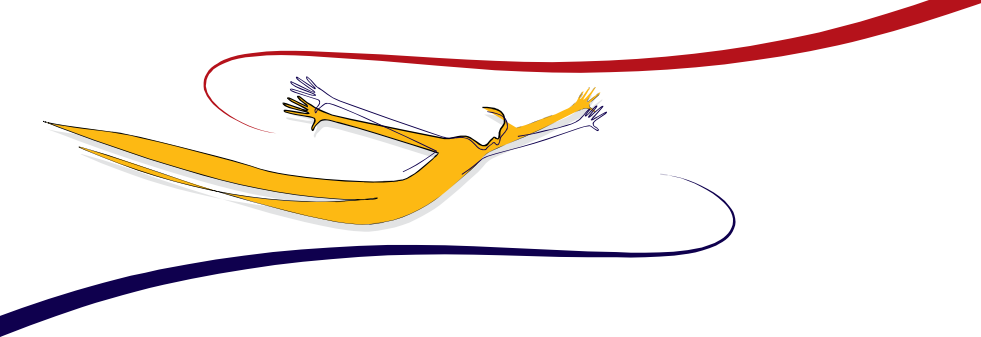




1. A TÁRSASÁG CÉGADATAI

A Társaság cégneve:	Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
Rövidített cégnév:	Kulcs-Soft Nyrt.
Székhelye:	1022 Budapest, Törökvész út 30/A
Honlapja:	www.ks.hu
Központi elektronikus cím:	info@ks.hu
A Társaság alapításának kelte:	1994. november 17.
Bejegyző Bíróság:	Fővárosi Cégbíróság
Cégjegyzékszáma:	01-10-045531
Adóigazgatási azonosító száma:	13812203-2-41
A Társaság törzstőkéje:	60.000.000 Ft
A Társaság működésének időtartama:	határozatlan
A Társaság üzleti éve:	megegyezik a naptári évvel
A Társaság főtevékenysége:	5829 Egyéb szoftverkiadás
A Társaság Igazgatóságának tagjai:	Kulcsár Tibor az Igazgatóság elnöke Turbucz Erika Igazgatósági tag Eperjesi Zsolt Igazgatósági tag
A Társaság Audit Bizottságának tagjai:	Dr. Gyorgyevics Benedek S. Nagy Csaba Lehoczki Mihály
A Társaság könyvvizsgálója:	MANTAX Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. 1034 Budapest, San Marco u. 6-8. Czene Győző, MKVK: 000140
Pénzügyi kimutatás elvei:	nem auditált nem konszolidált
Számviteli elvek:	magyar
A Társaság közleményeinek közzétételi helye:	BÉT www.bet.hu PSZÁF www.kozzetetelek.hu Kulcs-Soft Nyrt. www.ks.hu





2. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE 2009. JÚLIUS 1. ÉS A BESZÁMOLÓ KÖZTI IDŐSZAKBAN

A Társaságnál 2009. július 1. óta a legtöbb szoftverben történtek kisebb-nagyobb fejlesztések. A legtöbb változtatást a törvényi megfelelés jegyében készítette el a Társaság, ám számos kényelmi funkcióval is bővítették a programokat. A legfontosabbnak tartott fejlesztések, eredmények:

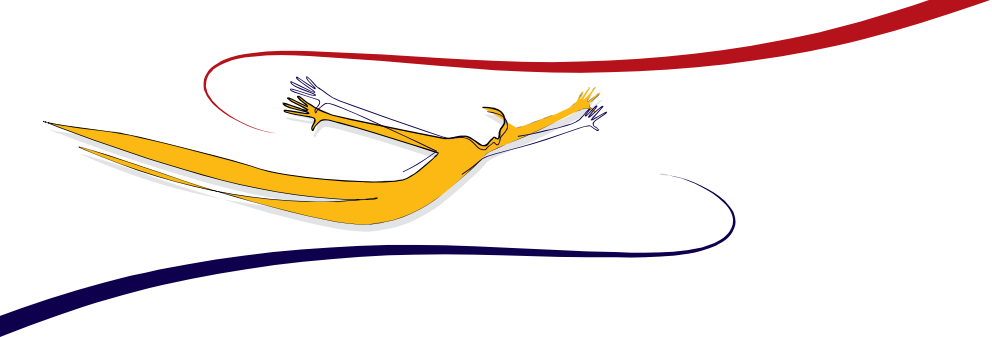
- A **Kulcs-Bér**, a Társaság bérszámfejtő szoftvere, az egyik legtöbb programmódosítással rendelkező termék. A törvényi változásoknak megfelelően módosultak a programban a betegszabadságok és a táppénzek mértéke, valamint az ehhez kapcsolódó jogosultsági összegek.

A másik fontos változás volt 2009 szeptemberében, hogy a családi pótlékot, nyugdíjat, GYES-t, stb. egyéb jövedelemnek, adóterhet nem viselő járandóságnak, minősítette a 2009-ben hatályba lépett adótörvény. Ennek kapcsán a fejlesztőknek új jelölőnégyzeteket kellett a programban létrehozni, valamint bele kellett építeni a programba az erről szóló nyilatkozatot. Ezen felül pedig biztosítani kellett, hogy amennyiben nem rendelkezik a magánszemély nyilatkozattal, a rendszeres és nem rendszeres jövedelméből az adótábla legmagasabb kulcsa szerinti összeget vonja le a program.

- A Társaság **könyvelő szoftverei** közül a legtöbb változás a Kulcs-Házi, házipénztár szoftverében történt: lehetővé vált a havi záró állományok alapján a Napi záró egyenleg havi átlaga lista készítése, ami az adó ellenőrzéséhez és a havi készpénzlimit betartásának bizonyításához használható. A 2009 januárjában életbe lépett Házipénztár-törvény meghatározta a napi záró pénzkészletekre vonatkozó felső határt. Napi záró egyenleg havi átlaga listából immár le lehet kérni, hogy mely hónapok esetén haladja meg az előző üzleti év összes bevételének 2%-át.

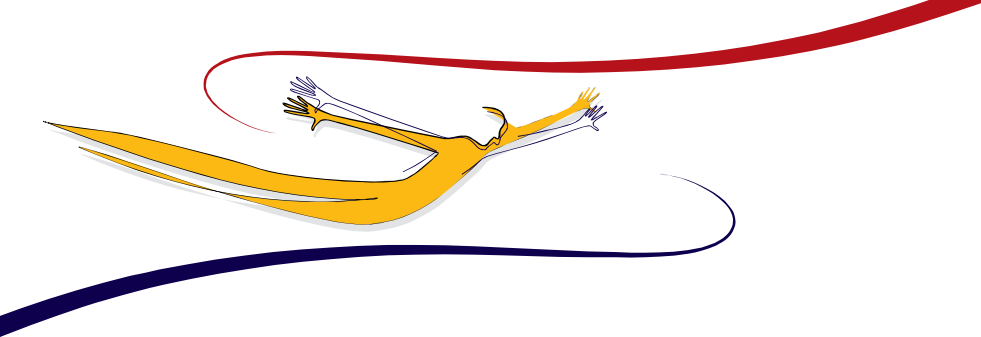
A többi könyvelő szoftver – Kulcs-Könyvelés, Kulcs-Egyszeres – esetében az ÁFA-kulcs változásához kapcsolódik a fő fejlesztési irány. Lehetővé kellett tenni, hogy az új (18%) ÁFA-kulcs miatt megváltozott APEH bevallásokhoz kompatibilisek legyenek a programok által előállított legyűjtések és listák. Ehhez az ÁFA-gyűjtők frissítésre kerültek, az új ÁFA bevallási soroknak megfelelően.





- Az időszak végén került kiadásra, október 28-án, a **Kulcs-Autó**, útnyilvántartás szoftver új változata. Ebben kivételesen nem törvényi, hanem kényelmi változtatás történt. Az újításnak köszönhetően a szoftver használata még kényelmesebb és gyorsabb lett. A frissítés az útvonalak rögzítésére van kihatással: a program nem csak a beépített távolságmátrixból képes megállapítani a partnereink közötti távolságot, hanem a Google maps (Internetes Google világtérkép) segítségével is.
- Az elmúlt negyed év nagyon izgalmas volt az Apple, **iPhone-fejlesztő**, csoport számára, ugyanis a Társaságnak 2 új programja jelent meg az Apple Store-ban. Az egyik a Pocket Cash nevű házipénztár alkalmazás, mely a már meglévő Petty Cash program új verziója, a másik pedig a Minefield nevű aknakereső játék, melyet leginkább a régi Windows 3.1 aknakeresőjéhez lehet hasonlítani. Megjelenése óta a Minefield-t több mint 2000-en töltötték le Magyarországon és több min 5500-an a világon, tehát el lehet mondani róla, hogy egy sikeres program. A sikerlistára írhatjuk, azt a tényt is, hogy az első programunk a Bérkalkulátor, megjelenése óta őrzi az első helyet a Business Free kategória letöltései között. 8 hónap alatt több mint 7600-an töltötték le a Bérkalkulátor alkalmazást, ebből 5800-an Magyarországról.
A nyár közepén a KS-Reader, e-könyv olvasó alkalmazásunk, egy igen komoly grafikai megújuláson ment keresztül. A beleépített ajánló gombnak, valamint az új funkcióknak köszönhetően meg hatszorozódott a letöltők száma. Több mint 2200 könyvet töltöttek le telefonjaikra a felhasználók és ez a szám egyre csak növekszik.
- A Kulcs-Soft 2008 januárja óta forgalmazza a CAS Software Ag. **CAS genesisWorld** nevű CRM (customer relationship management = vevői kapcsolatkezelés) termékét. Az együttműködés a 2 cég között annyira sikeresnek bizonyult, hogy 2009-ben a Kulcs-Soft Prémium Partneri (legmagasabb szintű) minősítést kapott a CAS Software Ag.-tól. A Társaság különösen büszke lehet erre a díjra, mert a világ 22 országának 150 partnere közül mindössze 2 cég rendelkezik ezzel a fokozattal. A 2009-es évben a válság kedvezett a CRM értékesítéseknek, ráadásul a CRM szoftverek bevezetését a Európai Unió is támogatja pályázati pénzekkel, ezzel is fellendítve a CRM vásárlási kedvet és a Kulcs-Soft CRM eladásait. Ezek a pályázatok a 2010-es év eredményét növelik majd.



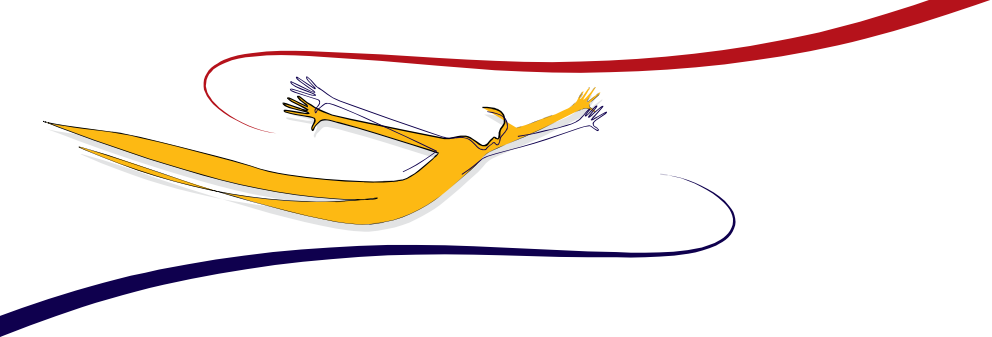


További újdonságnak számít egy új termék, a CAS PIA felvétele a Társaság CRM szoftver portfóliójára. Ennek a CRM szolgáltatásnak a lényege, hogy teljes mértékben interneten keresztül érhető el, és havidíjat kell érte fizetni. Ebben az esetben nincs magas beruházási költséget, mely miatt sok magyarországi kisvállalkozás nem engedhette meg magának a drága CRM szoftvereket. A CAS PIA CRM szolgáltatás 2009. november 25-től lesz elérhető magyar nyelven minden hazai kispénzű mikro-, kis és középvállalat számára.

A fontosabb fejlesztések mellett érdemes megemlíteni, hogy nem csak a már meglévő szoftverekben történtek változások, hanem új termékek is kerültek fel a Kulcs-Soft már eddig is széles palettájára.

- A Társaság **Key-Soft** csoportjának feladata az idegen-nyelvű honlap és termékek fejlesztése. A csoport 2009. harmadik negyedéve a konkurencia-elemzés, az értékesített termékek innovációja, felhasználó barátabbá tételének, valamint a www.key-soft.eu weboldal újraépítésének és keresőoptimalizálásának jegyében zajlott. A konkurencia-elemzés végeredményeként két termékkel - Key-Invoice, Key-Inventory - kezdte meg az új weboldalon az értékesítést. A marketing stratégia fő csapásvonalát a Társaság az online termékek forgalmazásában felhalmozott tudásanyaga segítségével, valamint a világ legeredményesebb CPC rendszerű, Google AdWords által lehetővé tett lokalizált kampányok irányába fektette le. A megújult termékek piacra kerülésével egy időben nagy gondot fordítottunk az eddigi vásárlók utógondozására is és az ebből nyert információk felhasználásával készítjük el a további fejlesztési terveket.
- A **Készlet és Számla Next** és Start program fejlesztési projekt alapvetően azzal a céllal indult el, hogy a jelenlegi készlet és számla programcsoportba tartozó termékeket megújítsa, felváltsa. A váltás oka egyrészt a meglévő készlet és számla programokban alkalmazott 10 éves programozási technológia elavulttá válása, a 8-9 éves programkódok és adatbázisok strukturátlanná válása, másrészt a kezelői felület elavulttá válása, illetve a konkurencia verseny és a felhasználói elvárások miatti újabb funkciók megvalósítása. A Társaság egy saját programozási keretrendszer segítségével, illetve a konkurencia, és a felhasználói igények elemzésével együtt került kifejlesztésre a Start programban alkalmazott korszerű menü és ablak kezelő, illetve adatmanipulációs funkciók. A tervek szerint a Kulcs-Soft a Start bevezetési sikereit, tapasztalatait a Next rendszerben kamatoztatja majd tovább.

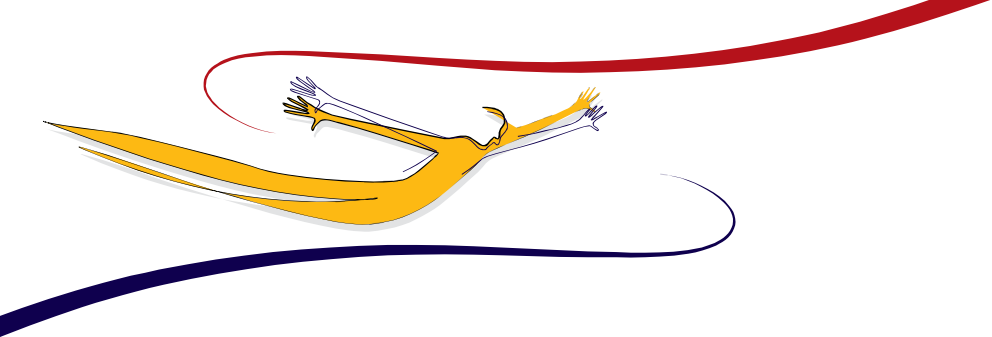




Az augusztus 5-i piaci bevezetést követően október 31-ig 17 db eladás történt. A felhasználói visszajelzések alapján 2-3 hetente történnek programfrissítések. Az elmúlt 3 hónapban körülbelül 250 db felhasználható demó regisztráció történt. Jelenleg ezen regisztráltak illetve a licenszes ügyfelek visszajelzéseinek kiértékelése folyamatban van. A Társaság célja, hogy ezek alapján a program felhasználói felületét, kezelését tovább fejlessze annak érdekében, hogy még felhasználó barátabb kezelésével még jobb ár/teljesítmény arányt tudjon elérni a piacon, ezzel növelve az értékesítések számát. Az új felhasználói felületű program december elejére várható.

- A Kulcs-Soft termékcsalád legfrissebb tagja a **Kis-Számla**, számlázó program. A Társaság Kis-Számla programja a cég legegyszerűbb és legolcsóbb számlázó szoftvere. Azokat a mikro-és kisvállalkozásokat célozta meg vele, akik éves szinten 50-100 számlát állítanak ki, és nincs szükségük egy bonyolult számlázó programra. A program tervezésekor az egyszerűséget és a gyorsaságot vettük figyelembe, hiszen ezeknek a vállalkozások erre fektetik a legnagyobb hangsúlyt. A program árfekvéseivel azt célozta meg a Társaság, hogy kiváltható legyen vele akár egy kézi számlatömb vásárlása is, így a program árát 2 880 Ft+ÁFÁ-ban határozta meg. A programot 2009. szeptember 23-án vezette be a Kulcs-Soft magyar piacra és sikerét jellemzi, hogy azóta már közel 200 db-ot értékesített belőle.





3. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

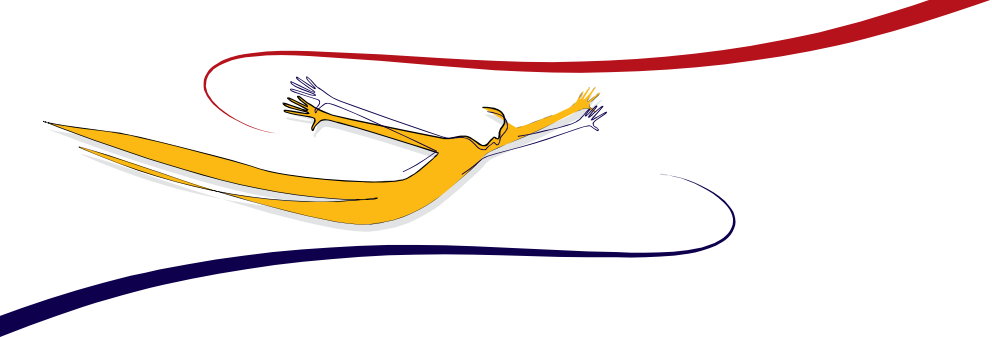
Befektetett eszközök (mérleg 01. sor)

123.102 e Ft

A társaság befektetett eszközeinek alakulása

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Szellemi termékek	110577	-	68061	178638
Immat. javak össz.	110577	-	68061	178638
Ingatlanok	8659	-	-	8659
Műszaki berendezések	14763	-162	7478	22079
Egyéb berend. járművek	38906	-2320	24075	60661
Beruházások	7097	-42587	51461	15.971
Tárgyi eszk. összesen	69425	-45069	83014	107371
Bef.pü.eszközök	-	-	-	-
Összesen	180002	-45069	151075	286008

Megnevezés	Értékcsökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró	
Szellemi termékek	66975	-	54438	121413	57224
Immat. javak össz.	66975	-	54438	121413	57224
Ingatlanok	1136	-	473	1609	7050
Műszaki berendezések	12702	-	5494	18196	3883
Egyéb berend. járművek	12883	-	3.866	21688	38973
Beruházások	-	-	-	-	15972
Tárgyi eszk. összesen	26721	-	9833	41493	65878
Bef.pü.eszközök	-	-	-	-	-
Összesen	93696	-	64721	162906	123102

**Követelések (mérleg 35. sor)****156.368 e Ft**

Vevőkövetelések	48.359 e Ft
Óvadék	6.740 e Ft
Különféle egyéb követelés	95.000 e Ft
Elszámolási időszakos levonható ÁFA	4.284 e Ft
Iparűzési adó	1.972 e Ft
Környezetvédelmi termékdíj	4 e Ft
Táppénz hozzájárulás	9 e Ft

Pénzeszközök (mérleg 48. sor)**92.291 e Ft**

A társaság pénztárának egyenlege 2009. október 31.-én 2.634 e Ft, bankszámláinak egyenlege pedig 89.657 e Ft volt.

Saját tőke (mérleg 56. sor)**151.178 e Ft**

Az eredménytartalék növekedését a 2008 évi mérleg szerinti eredmény átvezetése okozta.

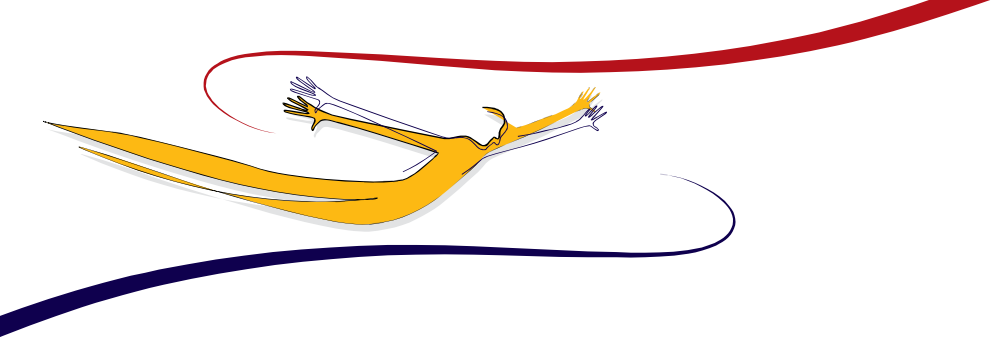
Hosszú lejáratú kötelezettségek (mérleg 76. sor)**2.653 e Ft**

A mérleg sor a 2007 évben felvett beruházási hitel éven túli fizetési kötelezettségét tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek (mérleg 85. sor)**75.321 e Ft**

Társasági adó	11.995 e Ft
Szállítók	31.256 e Ft
Rövid lejáratú hitelek	538 e Ft
Téves vevői utalások	6.226 e Ft
Személyi jövedelemadó	3.483 e Ft
Egészségügyi hozzájárulás	99 e Ft
Munkaadói járulék	253 e Ft
Munkavállalói járulék	208 e Ft
ÁFA	6.937 e Ft





Jövedelem elszámolási számla	8.015 e Ft
Nyugdíjbiztosítási alap	3.602 e Ft
Egészségbiztosítási alap	1.277 e Ft
Magánnyugdíjpénztárak	939 e Ft
Szakképzési hozzájárulás	449 e Ft
Start-kártya járulék	44 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások (mérleg 97. sor) 142.609 e Ft

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 142.609 e Ft

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele (eredménykim. I. sor) 600.282 e Ft

A realizált bevétel két legfontosabb eleme a szoftver értékesítésből (196.790 e Ft) valamint a support szolgáltatásból (336.411 e Ft) elért bevételek. Egyedi fejlesztésekből 16.927 e Ft, az ügyfelek részére nyújtott egyéb számítástechnikai szolgáltatásokból 18.157 e Ft, oktatási és konzultációs tevékenységből pedig 22.229 e Ft árbevételt ért el a társaság.

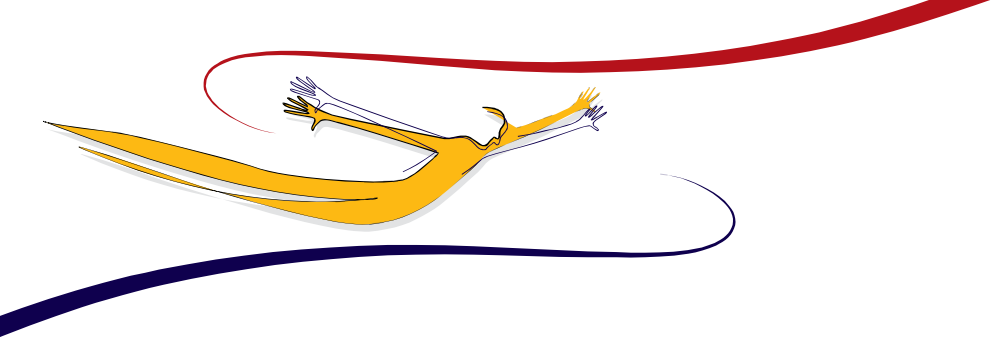
Aktivált saját teljesítmények értéke (eredménykim. II. sor) 38.001 e Ft

A beszámoló időszakában a társaság 38.001 e Ft értékben aktiválta saját fejlesztésű ügyviteli szoftvereit.

Egyéb bevételek (eredménykim. III. sor) 1.151 e Ft

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek közül leglényegesebb a biztosítótól kapott kártérítés 1.142 e Ft-os értéke.



**Anyagjellegű ráfordítások (eredménykim. IV. sor)****398.716 e Ft**

Anyagköltség	13.259 e Ft
Igénybe vett szolgáltatások értéke	373.901 e Ft
Egyéb szolgáltatások	3.902 e Ft
Eladott áruk beszerzési értéke	7.644 e Ft
Eladott szolgáltatások értéke	10 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások (eredménykim. V. sor)**126.568 e Ft**

Béreköltség	91.183 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5.316 e Ft
Bérfárulékok	30.069 e Ft

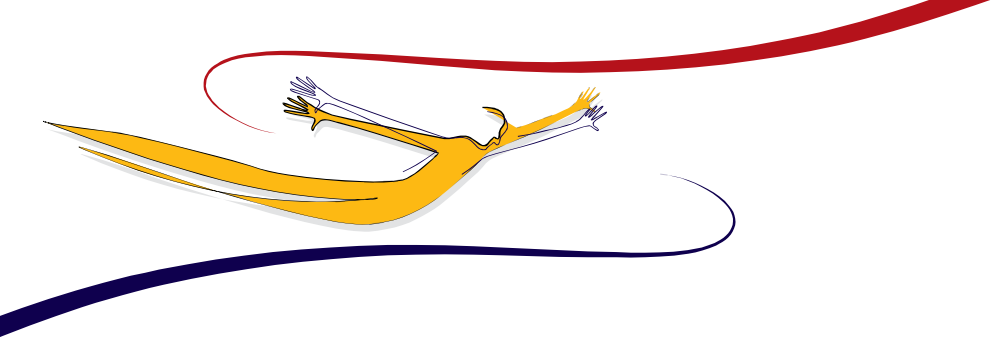
Értékcsökkenési leírás (eredménykim. VI. sor)**56.991 e Ft**

A korábbi időszakokban és a beszámolási időszakban beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását tartalmazza.

Egyéb ráfordítások (eredménykim. VII. sor)**6.523 e Ft**

Késedelmi kamatok	10 e Ft
Adók	11.512 e Ft
Értékvesztés	698 e Ft
Alapítványi támogatások	4.282 e Ft
Egyéb ráfordítások	21 e Ft



**Pénzügyi műveletek bevételei (eredménykim. VIII. sor)****24.267 e Ft**

Befektetett pénzügyi eszk. kamata, árfolyamny.	18.431 e Ft
Egyéb kapott kamatok	5.595 e Ft
Pü. műveletek egyéb bevételei	241 e Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai (eredménykim. IX.sor)**960 e Ft**

Fizetett kamatok	252 e Ft
Pü. műveletek egyéb ráfordításai	708 e Ft

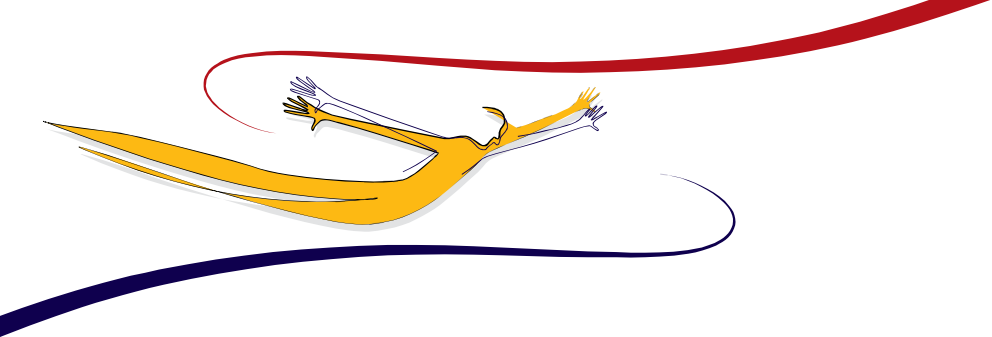
Adózás előtti eredmény (eredménykim. E. sor)**63.977 e Ft**

Mivel rendkívüli bevételek és ráfordítások elszámolására nem került sor, a szokásos vállalkozási eredmény megegyezik az adózás előtti eredménnyel.

Adófizetési kötelezettség (eredménykim. XII. sor)**12.918 e Ft**

A tárgyidőszakban elért adózás előtti eredmény után 2.719 e Ft különadó és 10.198 e Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett a társaságnak.





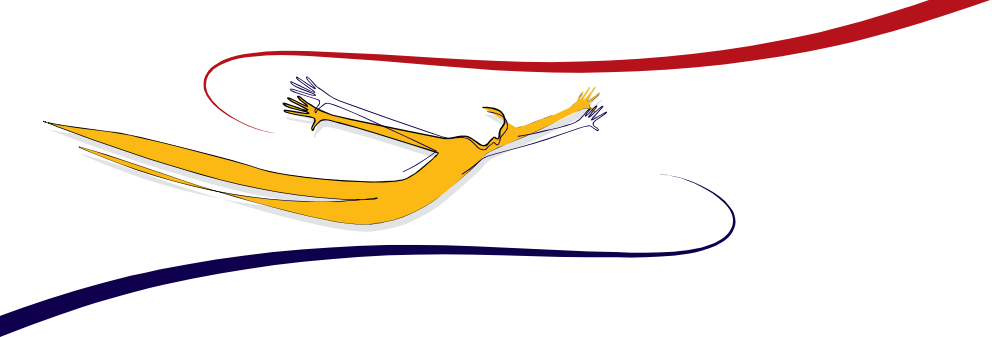
A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	2008.10.31	2009.10.31	Változás %-a
Befektetett eszközök aránya	96,7	33,1	34,2
Befektetett eszközök fedezettsége	96,7	122,8	126,9
Forgóeszközök aránya	45,2	66,9	148,0
Tőkeerősség	41,3	40,7	98,5
Árbevétel arányos eredmény	0,3	8,5	283,3
Eszközarányos eredmény	0,7	13,73	196,1
Tőkearányos eredmény	2,5	26,9	107,6

Minden jövedelmezőségi mutató növekedést mutat, különös tekintettel a bérarányos eredményre, mely a létszám csökkenése – ezáltal bérköltség csökkenés - mellett elért magasabb üzemi eredmény eléréséhez segítette a Társaságot.

Összefoglalva megállapítható, hogy a Társaság 2009. első tíz havi gazdálkodása egyértelműen pozitív, eredményessége nőtt, tőkehelyzete szilárd, likviditása stabil.

A mutatószámok önállóan, és egymás összefüggésében vizsgálva is eredményes, racionális gazdálkodás képét mutatják.



Egyebek

A bérköltség bemutatása

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)
Fizikai	-	-
Szellemi	40,41	91.183
<i>Teljes munkaidős összesen</i>	<i>40,41</i>	<i>91.183</i>
Fizikai	-	-
Szellemi	0	0
<i>Részmunkaidős összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Foglalkoztatott összesen	40,41	91.183

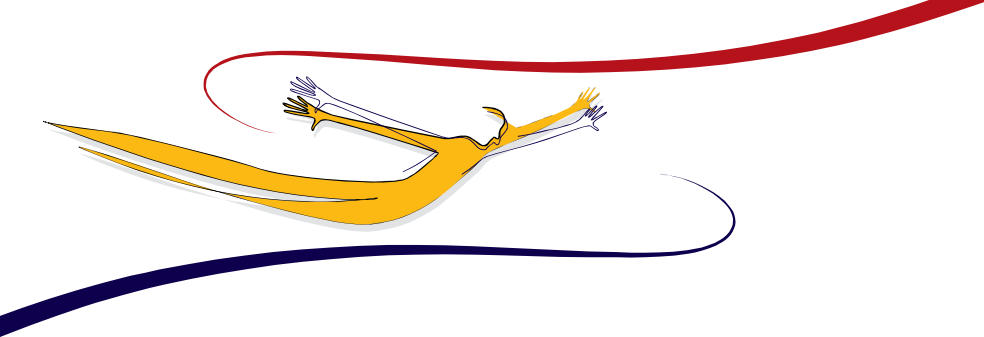
Környezetvédelem

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek az Nyrt. tulajdonában.

Veszélyes hulladékok és a környezetre káros anyagok a tevékenység végzése során nem keletkeznek, így ilyen jellegű készlettel sem rendelkezik a Társaság.

Környezetvédelemmel kapcsolatos jövőbeni kötelezettségekről nincs tudomásunk, ezért ilyen jellegű céltartalék sem került képzésre, valamint ilyen költségek sem merültek fel 2009. év során.





4. FELELŐSÉGVÁLLALÁSI NYILATKOZAT

A Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. ezúton nyilatkozik arról, hogy az Időközi vezetőségi beszámolója a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, nem hallgat el olyan tényt vagy információt, amely a Társaság helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír. A Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt., mint kibocsátó az Időközi vezetőségi beszámoló tartalmáért felelősséget vállal. A Társaság kijelenti, hogy a rendszeres és rendkívüli tájékoztatás elmaradásával, illetve félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért, mint kibocsátó felel.

Budapest, 2009. november 18.

Kulcsár Tibor
elnök-vezérigazgató
az Igazgatóság elnöke

