

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

**2016. I. FÉLÉV
VEZETŐSÉGI JELENTÉS**

2016. június 30.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A társaság neve:	Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
A társaság rövidített neve:	Kulcs-Soft Nyrt.
Székhelye:	1022 Budapest, Törökvész út 30/A.
Az alapítás időpontja:	1994. október 01.
A működés megkezdésének időpontja:	1994. október 01.
Nyilvános Társasággá válás időpontja:	2009. szeptember 18.
Tőzsdére lépés időpontja:	2009. október 31.
Működési forma:	Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Cégjegyzék száma:	01-10-045531
A társaság fő tevékenységi köre:	5829'08 Egyéb szoftverkiadás

A Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. (a továbbiakban: Társaság) jogelőd vállalkozása az 1988-as év végén kezdte meg működését Kulcsár Tibor alapításával. Akkor még csak egy egyszemélyes vállalkozás formájában, egy újpesti lakás szobáját irodának bérelve. Klasszikus számítástechnikai Bt-ként indulván először magánszemélyek ügyvitelhez köthető informatikai igényeire összpontosított, ám pár esztendő elteltével egyre nagyobb hírnevet szerzett magának az akkor még nem túl széles piacon.

A nagy áttörést az 1993-as év jelentette, amikor megszületett a dobozos szoftverek ötlete. Így maguk a programok sokkal szélesebb kört tudtak elérni, s ez által ügyfeleink száma megszázsorozódott, 30-ról 3.000-re növekedve.

A dinamikus és magasan ívelő fejlődés nem állt meg, a cég struktúráját, annak hírnevét, valamint az ügyfelek számát tekintve sem, mivel a 90-es évek második felére már 10.000 Kulcs-Soft ügyfél használta programjainkat, eközben folyamatos marketing kampányok formálták a cég ismertségét.

A kétezres évek első fele az informatikai trendek változását hozta, ám egy valami nem változott: a Kulcs-Soft folyamatos fejlődése és növekedése. Az internet robbanásszerű elterjedésének, és az ezt felismerő üzletpolitikának és fejlesztési stratégiának hála 2005-ben már 20.000 elégedett ügyfelünk volt, miközben a cég eltéríthetetlenül tartott a professzionális és minőségi imázs kép irányába az ügyviteli szoftverek világában.

2009. fontos év volt a cég életében, hiszen ekkor lépett tőzsdére a Kulcs-Soft. Kulcsár Tibor alapító egyik nagy álma teljesült ezzel. A különböző szakmai fórumok is ez időben kezdtek el felfigyelni a Kulcs-Soft-nál folyó munkára. Ennek köszönhetően több szakmai elismerést is besöpört a vállalat, úgy mint a SuperBrands, MagyarBrands vagy az Az Év Munkahelye és Az Év Honlapja címekeket.

Napjaikban két fontos stratégiai irányvonal mentén halad a Kulcs-Soft. Az egyik, hogy a meglévő 44.000 ügyfelünket továbbra is kimagasló minőséggel és maximális professzionalistással szolgáljuk ki. A másik irányvonal, hogy magyarországi piacvezetőként hasonló sikereket érjünk el a külföldre irányzott terjeszkedési teljesítményünk során is. Ennek első lépései már megkezdődtek, hiszen egyre több országban van jelen a Kulcs-Soft, és az általa képviselt minőség az ügyviteli szoftverek terén.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2015. december 31-én és 2016. június 30-án:

Részvényes	2015.12.31	2016.06.30
Kulcsár Tibor	96,41%	96,41%
Közkézhányad	3,4%	3,4%
Saját tulajdon	0,19%	0,19%
Összesen:	100,00%	100,00%

A Társaság tulajdonosi szerkezetében 2016. év I. félévében változás nem történt.

A Társaság a Számviteli törvény 155. §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot a QUALIDITOR Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. végzi.

Székhelye:1061 Budapest, Király utca 16.

MKVK regisztrációs szám: 001772.

Aláíró könyvvizsgáló: Tamók Zoltán, MKVK tagsági száma: 006841

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság 2016. I. féléves működésének jellemzői

Eredménykimutatás részlet	Előző év	Tárgyév	Index
	2015. 1. félév	2016. 1. félév	2016 / 2015
Értékesítés nettó árbevétele	664 281	667 612	101 %
Aktivált saját teljesítmények értéke	77 890	67 433	87 %
Egyéb bevétel	211	3 012	1 427 %
Anyagjellegű ráfordítások	127 967	140 380	110 %
Személyi jellegű ráfordítások	318 320	335 322	105 %
Értécsökkenési leírás	84 933	88 540	104 %
Egyéb ráfordítások	39 046	38 889	100 %
Üzleti tevékenység eredménye	172 116	134 926	78 %
Pénzügyi műveletek eredménye	4 376	3 807	87 %
Szokásos vállalkozási eredmény	176 492	138 733	79 %
Adózás előtti eredmény	176 492	138 733	79 %
Adófizetési kötelezettség	17 649	13 873	79 %
Adózott eredmény	158 843	124 860	79 %

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2016. I. félévben 668 millió Ft árbevételt értünk el, mely bevétel fél %-kal haladta meg a tavalyi év első félévének kimagaslóan jó bevételei szintjét.

A jelentés időszakában 10 millió Ft-tal fordítottunk kevesebb összeget szoftverfejlesztésre, így az aktivált saját teljesítmény értéke 13 %-kal csökkent az előző év első félévéhez viszonyítva.

Működésünk hatékonysága sajnos nem érte el a tavalyi év első félévének hatékonyságát. Közel azonos árbevétel mellett költségeink (az aktivált saját teljesítményt is ide értve) 8,5 %-kal emelkedtek, amely az üzleti eredményünk 22 %-os visszaesését okozta, és lecsökkent a tavalyi 172 millió Ft-ról 135 millió Ft-ra.

Az anyagjellegű ráfordítások 10 %-os növekedését a megnövekedett értékben igénybe vett informatikai szolgáltatások, gépkocsi bérleti díjak valamint marketing költségek okozták.

Munkavállalóink száma 11 fővel bővült, mely hatására a bér jellegű ráfordítások 17 millió Ft-tal emelkedtek. Ez szintén kedvezőtlenül járult hozzá az üzemi eredmény alakulásához.

Az értékcsökkenési leírás 4 %-kal emelkedett, az egyéb ráfordítások nem változtak az előző év első félévéhez képest.

Mindezen hatások együttesen vezettek az üzemi szintű eredmény 37 millió Ft-os csökkenéséhez.

A romló kamatkörnyezetben az elérhető hozamok szintén csökkentek. Ez által a befektetett pénzügyi eszközeink által megtermelt hozam is csökkent 500 e Ft-tal az előző év első félévéhez képest.

2016. I. félévét 125 millió Ft adózott eredménnyel zártuk, mely 21 %-kal marad el a 2015. I. félévének 159 millió Ft-os adózott eredményétől.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság **vagyoni helyzete** stabil. A 2016. június 30-i saját tőke értéke (194 121 E Ft) több mint háromszorosa a jegyzett tőkének.

A vagyoni helyzetben bekövetkezett változást az alábbi viszonzyszámok tükrözik:

Az eszköz vagyon mutatói

Mutatószám megnevezése	2015.12.31	2016.06.30
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%) (tárgyi eszközök nettó értéke/tárgyi eszközök bruttó értéke)	46,66%	46,28%
Befektetett eszközök aránya (%) (befektetett eszközök/összes eszköz)	42,84%	62,78%
Forgóeszközök aránya (%) (forgóeszközök/összes eszköz)	56,89%	36,99%
Készletek aránya (%) (készletek/összes eszköz)	1,69%	2,50%
Pénzeszközök aránya (%) (pénzeszközök/összes eszköz)	7,08%	1,17%
Aktív időbeli elhatárolások aránya (%) (aktív időbeli elhatárolások/összes eszköz)	0,27%	0,23%

Biztonsági/tőkeáttételi mutatók

Mutatószám megnevezése	2015.12.31	2016.06.30
Saját tőke arány (%) (saját tőke/összes forrás)	5,65%	23,18%
Idegen tőke aránya (%) (kötelezettségek/összes forrás)	40,80%	8,96%
Tárgyi eszközök arány (%) (tárgyi eszközök/összes eszköz)	8,71%	13,84%
Tárgyi eszköz tulajdonlás (%) (saját tőke/immateriális javak és tárgyi eszközök)	20,34%	56,93%

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Tőke és idegen források mutatói

Mutatószám megnevezése	2015.12.31		2016.06.30
Tőkeszerkezet mutató (saját tőke/kötelezettségek)	0,14		2,59
Vagyonszerkezet (befektetett eszközök/forgó eszközök)	0,75		1,70
Stabilitási mutató (saját tőke/(befektetett eszközök + készletek))	0,13		0,36

Társaságunk **pénzügyi helyzete** stabil, fizetési kötelezettségeinket határidőben teljesítjük, köztartozásaink nincsenek.

Tárgyidőszaki tevékenységünk értékelésére a következő mutatószámokat számítottuk ki:

Pénzügyi mutatók

Mutatószám megnevezése	2015.12.31		2016.06.30
Likviditási mutató (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,39		4,13
Gyors likviditási mutató (forgóeszközök-készletek/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,35		3,85

A likviditási mutatók tovább javultak az előző év végi állapothoz képest. A pénzeszközök és értékpapírok állománya fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségek állományára.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Cash- Flow kimutatás

Megnevezés	2015.01.01- 2015.06.30		2016.01.01- 2016.06.30
1. Adózás előtti eredmény	176 492		138 733
2. Elszámolt amortizáció	84 933		88 540
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	378		0
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete	2 241		2 253
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-10		0
6. Szállítói kötelezettség változása	-2 640		1 923
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-33 027		-427 105
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-77 098		-90 492
9. Vevőkövetelés változása	441		-373
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-20 147		311 115
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	292		1 362
12. Fizetett adó (nyereség után)	-17 649		-13 873
13. Fizetett osztalék, részesedés	0		0
Működési cash flow	114 206		12 083
14. Befektetett eszközök beszerzése	-156 290		-89 064
15. Befektetett eszközök eladása	278		
16. Kapott osztalék	0		0
Befektetési cash flow	-156 012		-89 059
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)			
18. Kötvénykibocsátás bevétele			
19. Hitel és kölcsön felvétel			
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése			
21. Véglegesen kapott pénzeszköz			
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)			
23. Kötvény és hitel viszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés			
24. Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés			

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek			
26. Véglegesen átadott pénzeszköz			
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása			
Finanszírozási cash flow	0		0
Pénzeszközök változása	-41 806		-76 976
Nyitó pénzeszköz állomány egyenleg	88 708		86 739
Záró pénzeszköz állomány egyenleg	46 902		9 758

Társaságunk **eredménytermelő képességének**, üzleti forgalmának megítéléséhez az értékesítés nettó árbevételét szükséges megvizsgálni. Az értékesítés nettó árbevétele az előző évihez hasonlóan alakult.

A jövedelemtermelő képesség értékelésére az alábbi mutatókat számítottuk ki:

Jövedelmezőségi mutatók

A jövedelmezőségi mutatók, függetlenül azok vetítési alapjától a jövedelmezőség stabilitását mutatja.

Mutatószám megnevezése	2015.01.01 – 2015.06.30		2016.01.01. - 2016.06.30
Eszköz arányos árbevétel (értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz)	0,62		0,80
ROE (adózott eredmény/saját tőke)	68		0,64
ROA (adózott eredmény/összes eszköz)	0,15		0,15

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2016. I. félévben a következő:

Adatok Ft-ban

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 243 256 913	67 571 509	0	0	0	1 310 828 422
1.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	67 433 309	0	0	0	67 433 309
2.	Vagyoni értékű jogok	8 264 907	138 200	0	0	0	8 403 107
3.	Szellemi termékek	1 234 992 006	0	0	0	0	1 234 992 006
II.	Tárgyi eszköz	228 893 727	34 220 996	12 727 357	0	0	250 387 366
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 571 728	3 205 317	0	0	0	49 777 045
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	54 892 110	6 852 495	0	0	0	61 744 605
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	127 429 889	1 373 377	0	0	0	128 803 266
4.	Beruházások, felújítások	0	17 676 346	12 727 357	0	0	4 948 989
5.	Tárgyi eszközre adott előleg		5 113 461				5 113 461
	Összesen	1 472 150 640	101 792 505	12 727 357	0	0	1 561 215 788

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése a 2016. I. félévben a következőképpen alakult:

Adatok Ft-ban

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 009 601 780	76 138 536	0	0	0	1 085 740 316
1.	Vagyoni értékű jogok	8 088 633	95 462	0	0	0	8 184 095
2.	Szellemi termékek	1 001 513 147	76 043 074	0	0	0	1 077 556 221
II.	Tárgyi eszköz	122 091 253	12 401 525	0	0	0	134 492 778
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 702 118	77 707	0	0	0	3 779 825
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 324 406	5 150 981	0	0	0	49 475 387
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 064 729	7 172 837	0	0	0	81 237 566
	Összesen	1 131 693 033	88 540 061	0	0	0	1 220 233 094

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegéből 88 540 061 Ft terv szerinti értékcsökkenés.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) havonta történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti tört évi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A Társaság nem rendelkezik környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközökkel.

5. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

Befektetett pénzügyi eszközök alatt 5.000 E Ft értékben alapítványunkban lévő tartós részesedésünket, és 179.734 E Ft értékben hosszú távú befektetéseinket mutatjuk ki.

A Társaság 2012. augusztus 3-án egyedüli tulajdonosként 5.000 E Ft-os induló tőkével létrehozta a Kulcs-Esély Alapítványt, amelyet a Fővárosi Törvényszék 2012. szeptember 28-án 11632 sorszám alatt nyilvántartásba is vett.

A Kulcs-Esély Alapítvány székhelye a beszámoló fordulónapján: 1023 Budapest, Zsigmond tér 11. alagsor 1.

A Társaság 2014. és 2015. években határozatlan futamidejű befektetési jegyeket vásárolt 179.734 E Ft értékben a Concorde Alapkezelő Zrt-től. A befektetési jegyeket a Társaság befektetett pénzügyi eszköznek minősítette, mivel hosszú távú (több mint egy éven keresztül) tartásáról határozott.

6. KÉSZLETEK

A készletek könyv szerinti értéke 2015. december 31-én és 2016. június 30-án a következő:

Megnevezés	2015.12.31		2016.06.30
Anyagok	481		481
Áruk	20 288		20 456
Összesen	20 769		20 937

2016. június 30-án az áruk között szerepel egy befektetési céllal vásárolt ingatlan 18.727 E Ft könyv szerinti értéken.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

7. KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) könyv szerinti értéke 2015. december 31-én és 2016. június 30-án a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.06.30
Vevőkövetelések	54	427
Összesen	54	427

8. EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések részletezése 2015. december 31-én és 2016. június 30-án a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.06.30
Óvadék	11 519	15 419
Szolgáltatásokra adott előleg		28
Munkavállalókkal szembeni követelések	300	0
Különféle egyéb követelés (Wirecard visszatartás, Abacus, Call Centric, egyéb)	15	20
Elszámolási időszakos évvégi lev. áfa, pénzforgalmi áfa	384	499
Szállítói túlfizetés	2 114	1 188
Környezetvédelmi termékdíj túlfizetés	2	2
Innovációs hozzájárulás túlfizetés	0	847
Kifizetőhelyi ellátások	501	1 157
Részesedéssel, értékpapírokkal kapcsolatos követelések	20 433	20 433
Adott kölcsön+kamata	143 405	83 782
Helyi adó túlfizetés	0	11 286
Társasági adó túlfizetés	1 644	6 299
Összesen:	180 317	140 960

9. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírok mérleg soron egyéb részesedésként CIB Hozamgarantált Befektetési jegy szerepel, bekerülési értéken, azaz 131 605 E Ft értékben.

Szerepel továbbá saját részvények soron 11 363 db 10 Ft/db névértékű visszavásárolt törzsrészvény visszavásárláskori értéken, amely 6.031 E Ft.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

10. PÉNZESZKÖZÖK

2015. december 31-én és 2016. június 30-án a pénzeszközök részletezése a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.06.30
Pénztár, csekkek	108	115
Bankbetétek	86 631	9 643
Összesen	86 739	9 758

11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2015. december 31-én és 2016. június 30-án az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.06.30
Support bevételek következő évben kiszámlázott értéke	461	217
Határidős ügylet nem realizált árfolyamnyeresége	362	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	823	217
Bérleti díjak	1 593	689
Biztosítási díjak	245	154
Marketing költségek	488	472
Előfizetési díjak	136	391
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 462	1 706
Aktív időbeli elhatárolások összesen	3 285	1 923

12. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	2015.12.31			2016.06.30
Jegyzett tőke	60 000	0	0	60 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	3 230		67 433	-64 203
Lekötött tartalék	6 031	67 433	0	73 464
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	124 860	0	124 860
Saját tőke	69 261	192 293	67 433	194 121

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A saját tőke 2016. június 30-i értéke 194 121 E Ft, amely 124 860 E Ft-tal magasabb az előző időszak záró értékénél, amely a tárgyidőszak mérleg szerinti eredmény.

Lekötött tartalék összege az eredménytartalékból került lekötésre a kibocsátott részvények állományából üzletszerzés céljából visszavásárolt 11 363 db részvény visszavásárlási értékével egyező – 6.031 E Ft összegben, továbbá a kísérleti fejlesztés aktivált értékének még le nem írt 67 433 E Ft értékű állományával megegyezően.

A Társaság által kibocsátott részvények száma a forduló napon a következő volt:

Részvények száma (db)	Egységnyi részvény névértéke (Ft)	Névérték összesen (Ft)
6 000 000	10	60 000 000

A kibocsátott részvények névre szóló dematerializált törzsrészvények.

13. CÉLTARTALÉKOK

2015. december 31-én és 2016. június 30-án a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok a következők:

Megnevezés	2015.12.31	2016.06.30
Minőségügyi reklamációra képzett céltartalék	57 310	59 563
Összesen	57 310	59 563

A Kulcs-Soft Nyrt. egyik partnere kártérítési igénnyel lépett elő a Társaság kereskedelmi eladási tevékenysége kapcsán.

A partner ezen kártérítési igények érvényesítését jogi úton is kezdeményezte Társaságunkkal szemben. A mérlegkészítés időpontjáig a bíróság a folyamatban lévő perben nem hozott ítéletet. A meglévő információk alapján egyértelműen nem jelenthető ki, hogy a bírósági eljárás a Kulcs-Soft Nyrt-re nézve hátrányos kimenetellel ne végződhetne. Ezért céltartalékok képeztünk a partner tőkekövetelésére és annak kamataira 2011-ben. Az azt követő években a tőkekövetelés késedelmi kamatára képeztünk céltartalékokat.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

14. VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK

A vevőktől kapott előlegek könyv szerinti értéke 2015. december 31-én és 2016. június 30-án a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.06.30
Vevőtől kapott előlegek	677	186
Összesen	677	186

15. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) könyv szerinti értéke 2015. december 31-én és 2016. június 30-án a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.06.30
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	6 666	8 589
Összesen	6 666	8 589

16. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2015. december 31-én és 2016. június 30-án az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.06.30
Személyi jövedelemadó	6 949	6 128
Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci járulék	3 596	3 362
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	907	1 078
Cégautóadó	331	337
Munkáltatót terhelő EHO	851	877
Szociális hozzájárulási adó	11 453	10 651
Általános forgalmi adó	45 641	10 453
Jövedelem elszámolás a foglalkoztatottakkal szemben	28 634	26 033
Nyugdíjbiztosítási alap	4 291	3 987
Szakképzési hozzájárulás	636	594
Vevői túlfizetések	4 609	635
Osztalék	384 444	1 546
Munkáltatót terhelő EKHO	4	4
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	500	500

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Letiltások	0	66
Adott előleg	6	0
Helyi iparűzési adó	11	0
Innovációs hozzájárulás	2	0
Összesen	492 865	66 251

17. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2015. december 31-én és 2016. június 30-án a passzív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.06.30
Support bevételek elhatárolása	597 652	478 394
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	597 652	478 394
Könyvvizsgálói díj	770	1 100
Alvállalkozói díjak	602	0
Társasági adó	0	13 873
Helyi iparűzési adó	0	13 093
Innovációs hozzájárulás	0	1 964
Egyéb szolgáltatások	115	223
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 487	30 253
Passzív időbeli elhatárolások összesen	599 139	508 647

18. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Megnevezés	2015.01.01- 2015.06.30	2016.01.01- 2016.06.30
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	661 922	665 538
Export értékesítés nettó árbevétele	2 359	2 074
Összesen	664 281	667 612

Az értékesítés nettó árbevétele 2016. I. félévében 0,5%-al lett magasabb az előző év megfelelő időszakának árbevételétől. Részarányát tekintve az export értékesítés árbevétele a teljes árbevétel 0,3%-át tette ki 2015. illetve 2016. I. félévében.

A 2015. és 2016. június 30-án végződő I. félévben történt export értékesítések részletezése a következő:

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Megnevezés	2015.01.01- 2015.06.30	2016.01.01- 2016.06.30
Szoftver értékesítés	2 359	2 074
Összesen	2 359	2 074

Export értékesítés történt EU-n belülre és kívülre egyaránt.

19. EGYÉB BEVÉTELEK

A 2015. és 2016. június 30-án végződő I. félévben az egyéb bevételek részletezése a következő:

Megnevezés	2015.01.01- 2015.06.30	2016.01.01- 2016.06.30
Kerekítési különbözet	0	16
Kifizetőhelyi költségterítés	34	33
Apákat megillető távolléti díj	177	177
Utólag kapott engedmény	0	65
Elévült kötelezettség	0	2 569
Biztosító díjvisszatérítés	0	152
Összesen	211	3 012

20. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2015. és 2016. június 30-án végződő I. félévben az anyagjellegű ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2015.01.01- 2015.06.30	2016.01.01- 2016.06.30
Nyomtatvány, irodaszer	413	782
Tisztítószer	16	57
Szakkönyv	0	77
Üzemanyag költsége	5 422	6 457
Egyéb anyagköltség	774	385
Informatikai egyéb anyagköltség	737	1 062
Anyagköltség	7 362	8 820
Telefon költségek	2 959	2 174
Internet szolgáltatási díj	2 333	1 837
Postaköltségek	1 571	1 948
Szakkönyv, folyóirat, előfizetések	219	282

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Futárszolgáltatás díja	21	3
Parkolási díj	293	304
Autópályadíj	723	1 055
Bérleti díjak	49 784	56 387
Karbantartási költségek	8 913	8 953
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	24 418	29 150
Oktatás és továbbképzés költségei	119	1 984
Számviteli, auditálási, jogi, bérsszámfejtési, üzleti szolgáltatás díja	14 257	12 665
3. félévtől megrendelt fejlesztések díjazása	1 165	2 231
Kiküldetés díja	1 130	15
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	4 606	4 585
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	112 511	123 573
Hatósági díjak, illetékek	488	671
Bankköltség	1 635	2 023
Biztosítási díjak	884	1 138
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	3 007	3 832
Eladott áruk beszerzési értéke	4 996	3 803
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	4 996	3 803
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	91	352
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</i>	91	352
Anyagjellegű ráfordítások összesen	127 967	140 380

21. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2015. és 2016. június 30-án végződő I. félévben az egyéb ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2015.01.01- 2015.06.30	2016.01.01- 2016.06.30
Bírságok, késedelmi kamatok	22	194
Kerekítési különbözet	55	23
Céltartalék	2 241	2 253
Gépjármű súlyadó	173	184
Reklámadó	89	0
Cégautó adó	700	674

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Támogatás	20 000		20 300
Innovációs hozzájárulás	1 955		1 964
Káresemények	396		204
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	378		0
Iparűzési adó	13 037		13 093
Összesen	39 046		38 889

22. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI, RÁFORDÍTÁSAI

A pénzügyi műveletek bevételei között a Társaság pénzeszközei és a nyújtott kölcsön után járó kamatok, továbbá a követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos árfolyamnyereség szerepel.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos árfolyamvesztés szerepel.

23. IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG DÍJAZÁSA

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért a negyedév során semmiféle járandóságban nem részesültek.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

Az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai a negyedévben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

24. MUNKAVÁLLALÓK

A 2015. I. félévéről 2016. I. félévére a foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma az alábbiak szerint alakult (fő):

Megnevezés	2015.01.01- 2015.06.30	2016.01.01- 2016.06.30
Fizikai dolgozók	1	1
Szellemi dolgozók	71	82
Összesen	72	83

A 2015. és 2016. június 30-án végződő I. félévben a foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonként az alábbiak szerint alakult:

	Bér		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2015.01.01- 2015.06.30	2016.01.01- 2016.06.30	2015.01.01- 2015.06.30	2016.01.01- 2016.06.30	2015.01.01- 2015.06.30	2016.01.01- 2016.06.30
Fizikai	1 020	1 020	0	0	1 020	1 020
Szellemi	237 699	232 579	7 683	26 240	245 382	258 819
Összesen	238 719	233 599	7 683	26 240	246 402	259 839

25. TÁRSASÁGI ADÓ

A Társaság a 2015. évben nem választotta és 2016-ben sem fogja választani a nyereségminimum alapján meghatározott társasági adó fizetési kötelezettséget.

A Társaság társasági adófizetési kötelezettségét a tényleges adóalapja után állapítja meg, amely mindig meghaladja a nyereségminimum nagyságát.

Társaságunk 2015. évtől kezdődően a negyedéves tőzsdei jelentések készítése során nem számol a társasági adóalap módosító tételekkel, mert úgy tapasztaltuk, hogy ezek adóhatása az elmúlt évek gyakorlata alapján a beszámoló szempontjából nem minősül meghatározónak.

26. KUTATÁS-FEJLESZTÉS

A tárgyidőszakban fejlesztési költségként a szoftverfejlesztők bérköltségét számoltuk el, melyet kísérleti fejlesztés aktivált értéként aktiváltunk.

27. FOGLALKOZTATÁS POLITIKA

A Társaság folyamatosan fejleszti foglalkoztatáspolitikáját.

A foglalkoztatáspolitikában a Társaság a munkavállalók részére különböző képzéseket és oktatásokat biztosít annak érdekében, hogy a munkavállalók képességeit, készségeit fejlessze a munkavégzéshez kapcsolódóan, illetőleg hogy segítséget nyújtson munkakör váltáskor az új munkaköri elvárásoknak való megfeleléshez.

A képzések tartalma jellemzően képesség és készségfejlesztő tréningek; szakmai képzések, irodai informatikai képzések; belső szakmai képzések, nyelvi képzések lehetnek.

28. KÖRNYEZETVÉDELEM

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Kulcs-Soft Számítástechnikai Nyrt. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. I. félév (2016. június 30-án végződő időszak)

(az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

29. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2016. június 30-i fordulónapú 2016. év I. féléves beszámolóját.

Budapest, 2016. augusztus 30.

Kulcsár Tibor
elnök-vezérigazgató