

A

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

FÉLÉVES JELENTÉSE
2012. AUGUSZTUS 10.

I. 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
Cégjegyzékszám:	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:	PÉNZMENTŐ Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Vállalkozási Kft. 1036. Budapest, Farkastorki út 2/a., Dr. Rocskai János, MKVK: 004148
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

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság azzal a céllal jött létre, hogy a hazai kis és középvállalatok részére dobozos, szoftveres megoldásokat kínáljon, amelyek az ügyvitel teljes területét lefedik. A Kulcs-Soft termékpalalettája lefedi a teljes ügyvitel teljes területét és a szoftverekhez kapcsolódó szolgáltatásokkal maximálisan megteremti a szoftverei használatának kényelmét.

A magyar piacon a Társaság fő célja a korábban elért piacvezető pozíciója további erősítése, egyre magasabb arányú piaci részesedés szerzése. A Társaság elérte azt a pontot, amikor a cégnek már nincs konkurense, csak az egyes termékeink versenyeznek az adott termékre szakosodott cégekkel. A Társaság fő fegyvere az innováció. Mindig egy lépéssel a konkurensei előtt kíván járni, ami a szoftveres piacon a leghatásosabb fegyvert jelenti. A Kulcs-Soft folyamatosan erősíti kapcsolatait a vevőivel és beszállítóival, és a belső folyamatait illetve taktikai lépéseit a gazdasági környezet gyorsan változó kihívásaihoz igazítja. A Társaság célja a jelenlegi 40.000 ügyfelével a hosszú távú kapcsolat fenntartása, és továbbfejlesztése.

A Kulcs-Soft Nyrt. fő termékei a szoftverek, mely termékek disztribúciós csatornája ma már leginkább az internet. Ezt a trendet, és vásárlói szokást kihasználva a Társaság a nemzetközi piacokra is fejleszti a megfelelő karakterkódolású és nyelvű szoftvereit. Elsődleges cél az volt angol nyelvterületeken honosítsák meg a szoftvereket, majd a Társaság hosszú távú céljaiban szerepelt a spanyol, a német és más idegen nyelveken is a Kulcs-Soft szoftverek megjelenítése, és a termékek értékesítése világszerte. A folyamat már hosszabb ideje tart a Társaságnál, de mára stratégiailag is az egyik legfontosabb projektté vált.

Ezen célhoz igazodva a Társaság 2012. első félévében folytatta a külföldi területre szánt programok fejlesztését. A Társaság nemzetközi piacra szánt szoftvereit kivétel nélkül Delphi 10 programnyelven fejlesztik, és minden egyes célország speciális karaktereinek megjelenítése érdekében Unicode nyelven írónak. Az egyes piacokon területi képviselők segítik a szoftverek terjesztését, ahol a különböző igényeknek megfelelően más-más árakon jelennek meg az alkalmazásokkal.

A legnépszerűbb ügyviteli feladatokra szánt szoftverekkel a kezdő vállalkozásokat, a helyi mikro és kisvállalatokat kívánja a Társaság megcélózni.

A 2012-es év első felében a Társaság folytatta az új platformokra való programok fejlesztését, ennek egyik eredménye lett az iPhone-on és iPad-en elérhető Könyv-Tár nevű alkalmazás. Az újdonságok bevezetése és fejlesztése mellett a Társaság folytatta a már régi és jól bevált szoftvereinek tovább csiszolását, illetve a törvényi változásoknak megfelelően a programok aktualizálását.

A Társaságnál folyamatosan elérhetőek a különböző programokhoz kapcsolódó oktatások és tanfolyamok. A több napos intenzív tanfolyamok nagy népszerűségnek örvendenek a Kulcs-Soft programok felhasználóinak körében. Ezen oktatásokon merült

fel az igény arra, hogy a Társaság ne csak a saját programjait ismertesse meg a felhasználókkal, hanem a legelterjedtebb irodai alkalmazásokat is. Ezeken az oktatásokon a jelentkezők elsajátíthatják a Microsoft Windows és Microsoft Office programok magabiztos használatát.

III. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

1. Vagyoni helyzet elemzése

1.1. Befektetett eszközök (mérleg 01. sor)

214 361 e Ft

A Társaság befektetett eszközeinek alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Szellemi termékek	388 471	-	172 153	560 624
Immat. javak összesen	388 471	-	172 153	560 624
Ingatlanok	8.659	254	160	8.565
Műszaki berendezések	25 587	2 045	13 188	36 730
Egyéb berend. járművek	73 341	2 747	2 319	72 913
Beruházások	-	-	6 000	6 000
Tárgyi eszk. összesen	107 587	5 046	21 667	124 208
Bef.pü.eszközök	-	-	-	-
Összesen	496 058	5 046	198 820	684 832

Megnevezés	Értékcsökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró	
Szellemi termékek	261 105	-	135 002	396 107	164 517
Immat. javak összesen	261 105	-	135 002	396 107	164 517
Ingatlanok	2 393	103	481	2 771	5 794
Műszaki berendezések	23 104	1 651	9 745	31 198	5 532
Egyéb berend. járművek	31 465	2 142	11 072	40 395	32 518
Beruházások	-	-	-	-	6 000
Tárgyi eszk. összesen	56 962	3 896	21 298	74 363	49 844
Bef.pü.eszközök	-	-	-	-	-
Összesen	318 067	3 896	156 300	470 471	214 361

1.2. Követelések (mérleg 35. sor)
30 657 e Ft

Vevőkövetelések	1 264 e Ft
Óvadék	11 519 e Ft
Különféle egyéb követelés	390 e Ft
Társasági adó	15 848 e Ft
Elszámolási időszakas levonható ÁFA	1 210 e Ft
Helyi iparűzési adó	413 e Ft
Gépjármű súlyadó	13 e Ft

1.3. Értékpapírok (mérleg 43. sor)
26 159 e Ft

A CIB Bank hozamgarantált alapba történő befektetés, (20 128 e Ft) illetve a saját részvény üzletrész (6 031 e Ft) értékét tartalmazza a mérleg sor.

1.4. Pénzeszközök (mérleg 48. sor)
228 348 e Ft

A Társaság pénztárának egyenlege 2012. június 30-án 2 508 e Ft, bankszámláinak egyenlege pedig 225 840 e Ft volt.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások (mérleg 51. sor)
1 478 e Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	386 e Ft
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 192 e Ft

1.6. Saját tőke (mérleg 56. sor)
84 741 e Ft

Jegyzett tőke	60 000 e Ft
Eredménytartalék	4 165 e Ft
Lekötött tartalék	6 031 e Ft
Mérleg szerinti eredmény	14 545 e Ft

1.7. Céltartalékok (mérleg 67. sor)
39 964 e Ft

A Társaság ellen egy peres ügy van folyamatban, melynek összegszerűségére céltartalékot képzett.

1.8. Rövid lejáratú kötelezettségek (mérleg 85. sor)

73 231 e Ft

Szállítók	10 573 e Ft
Rövid lejáratú hitelek	1 183 e Ft
Téves vevői utalások	3 115 e Ft
Személyi jövedelemadó	5 650 e Ft
Munkaerőpiaci-járulék	2 925 e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	942 e Ft
Cégautóadó	396 e Ft
Egészségügyi hozzájárulás	5 e Ft
Szociális hozzájárulási adó	9 213 e Ft
ÁFA	11 405 e Ft
Gépjármű súlyadó	126 e Ft
Jövedelem elszámolási számla	21 705 e Ft
Nyugdíjbiztosítási alap	3 440 e Ft
Szakképzési hozzájárulás	377 e Ft
Letiltások	49 e Ft
Elszámolás a részvényesekkel	2 127 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek 29 %-kal nőttek a 2011. év hasonló időszakához képest.

Mint majd látni fogjuk az elemzés eredmény-kimutatás részében, csökkenő árbevétel mellett nagy arányban nőtt a bérköltség, (létszámnövekedés + átlagbér növekedés), melynek természetes hozadéka a személyi jellegű kifizetések, s főként a bérjárulékok növekedése.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése mögött alapvetően a magasabb bérek után fizetendő adó áll.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások (mérleg 97. sor)

303 067 e Ft

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	303 067 e Ft
--	--------------

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az ügyviteli programok termékkövetési díjából adódik.

Az általunk előállított programok folyamatosan frissítéseken mennek keresztül az év folyamán, melyet részint a jogszabályváltozások, részint pedig a folyamatos fejlesztések tesznek szükségessé, így a termékeket termékkövetési díj terheli. A termékkövetési díj általában éves szinten van meghatározva, s ezért szükséges az árbevételek egy részének elhatárolása.

Ezek az árbevételek már egy biztosan elért bevételt jelentenek a következő időszakra vállalkozásunknak.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevétele (eredménykim. I. sor)

457 629 e Ft

A realizált bevétel két legfontosabb eleme a szoftver értékesítésből (107 532 e Ft) valamint a support szolgáltatásból (291 355 e Ft) elért bevételek.

Jelentős árbevételt ért el a Társaság egyedi fejlesztésekből 19 533 e Ft, az ügyfelek részére nyújtott egyéb számítástechnikai szolgáltatásokból 28 040 e Ft. Az oktatási és konzultációs tevékenységből 5 514 e Ft, bérszámfejtés szolgáltatásból 3 819 e Ft, exportértékesítésből pedig 1.837 e Ft volt a bevétel.

A legtöbb árbevétel csoportban növekedés mutatkozott az előző év hasonló időszakához képest, mely alátámasztotta a 27 %-os árbevétel növekedést.

adatok e Ft-ban

	2011.06.30.	2012.06.30.	Változás %-ban
Szoftver értékesítés	130 041	107 532	-17,3%
Support szolgáltatás	326 285	291 355	-10,7%
Egyedi fejlesztések	33 903	19 533	-42,4%
Egyéb szolgáltatások	13 389	28 040	209,4%
Oktatások	14 824	5 513	-62,8%
Bérszámfejtés	5 234	3 819	-27,0%
Export értékesítés	698	1 837	263,2%
Összesen:	524 374	457 629	-12,7%

2.2. Anyagjellegű ráfordítások (eredménykim. IV. sor)

99 292 e Ft

Anyagköltség	6 513 e Ft
Igénybe vett szolgáltatások értéke	85 168 e Ft
Egyéb szolgáltatások	5 466 e Ft
Eladott áruk beszerzési értéke	2 145 e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások 55 %-os csökkenést mutatnak. Minden költség és ráfordítás eleme csökkent, kivéve az egyéb szolgáltatások értékét mivel ebben költségcsoportban tartjuk nyilván azokat a költségeket, melyek részint tőlünk független okok miatt nőttek (központi áremelés) részint a megnövekedett informatikai parkunk karbantartási költségeinek emelkedése okozott, részint pedig az új vállalati és termékstruktúránk megismertetésére előirányzott hirdetési költségeink jelentettek.

2.3. Személyi jellegű ráfordítások (eredménykim. V. sor)

241 096 e Ft

Bérköltség	181 547 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 267 e Ft
Bérráfordítások	54 282 e Ft

A személyi jellegű ráfordítások 26 %-os növekedést mutatnak az előző évhez képest. Ebből a bérköltség 25%-os növekedést, a személyi jellegű kifizetések 42 %-os csökkenést, a bérráfordítások pedig 27 %-os növekedést képviselnek.

A bérköltség a dolgozói létszám jelentős növekedése miatt emelkedett, mivel a megnövekedett feladatokhoz és elvárásokhoz magasan képzett szakemberekre van szükség. Ezzel párhuzamosan a bérráfordítások is megnövekedtek.

2.4. Értécsökkenési leírás (eredménykim. VI. sor)

94 945 e Ft

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

Az értécsökkenés 38 %-os növekedése a szellemi termék és tárgyi eszköz állomány növekedéséből adódik. A teljes beruházás állománya a Társaságnak ebben az időszakban 193 820 e Ft volt.

2.5. Egyéb ráfordítások (eredménykim. VII. sor)

10 812 e Ft

Adók	8 979 e Ft
Alapítványi támogatások	1 833 e Ft

2.6. Pénzügyi műveletek bevételei (eredménykim. VIII. sor)

4 745 e Ft

Kapott kamatok	4 705 e Ft
Árfolyamnyereség	40 e Ft

2.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai (eredménykim. IX.sor)

383 e Ft

Fizetett kamatok	47 e Ft
Rendezett árfolyamveszteségek	336 e Ft

2.8. Adózás előtti eredmény (eredménykim. E. sor)
15 846 e Ft

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

2.9. Adófizetési kötelezettség (eredménykim. XII. sor)
1 301 e Ft

A tárgyidőszakban elért adózás előtti eredmény után 1 301 e Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett a Társaságnak.

A társasági adó levezetése:

Adózás előtti eredmény	24 826 e Ft
IPA	- 8 979 e Ft
	15 847 e Ft

Adóalap növelő tételek	
- Számv.tv. szerinti értékcsökk. leírás	94 945 e Ft
- Bírság	45 e Ft

Összesen	94 990 e Ft
-----------------	--------------------

Adóalap csökkentő tételek	
- Tao.tv.szerinti értékcsökk. leírás	97 823 e Ft
Összesen	97 823 e Ft

Adóalap	13 014 e Ft
Számított adó 10%	1 301 e Ft

Adózott eredmény	14 545 e Ft
-------------------------	--------------------

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás +/- %-ban
Tőkeösszeg	33,6	16,9	-16,7
Befektetett eszk. fedezete	73,2	39,5	-33,7
Befektetett eszk. aránya	45,9	42,8	-3,1
Forgóeszk. aránya	53,9	56,9	3
Kötelezettségek aránya	15,0	14,6	-0,4
Tőkearányos eredmény (adózott)	48,6	17,16	-31,5
Árbevétel arányos adózott eredmény	12,1	3,2	-8,9
Likviditási mutató I.	360,2	389,5	29,3
Likviditási mutató II. Pénzhányad mut.	341	347,6	6,7
Eszközhatékonysági mutató	16,8	2,29	-14,5
Eladósodottság foka	15	14,7	-0,3
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	13,4	3,43	-9,9

3.1 Saját tőke (tőkeösszeg) és a kötelezettségek alakulása

Saját tőke / Összes forrás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2011.06.30.	Részarány %	2012.06.30.	Részarány %
D. Saját tőke	130 404	33,6	84 741	16,9
E. Céltartalékok	0	N.A.	39 964	7,98
F/I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	N.A.	0	N.A.
F/II. Hosszú lejáratú köt.	1 649	0,4	0	N.A.
F/III. Rövid lejáratú köt.	56 394	14,5	73 231	14,6
F. Kötelezettségek		15		14,6
G. Passzív időbeli elhat.	199 392	51,4	303 067	60,5
Források összesen	387 839	100	501 003	100

A tőkeösszeg 16,7%-kal csökkent, a kötelezettségek összevont aránya 0,3%-kal csökkent az előző évhez viszonyítva. A saját tőke tárgyidőszaki csökkenése a tárgyidőszaki 14 545 e Ft-os mérleg szerinti eredményéből adódik.

3.2 Befektetett eszközök fedezete

Saját tőke / Befektetett eszközök+készletek

A 2011. évi mutató: 73,2%

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök+készletek}} \times 100 = \frac{84\,741 \text{ e Ft}}{214\,361 \text{ e Ft}} \times 100 = 39,5\%$$

A tőke ellátottság mutatója 33,7%-kal csökkent az előző időszakhoz képest.

3.3 Befektetett eszközök aránya

Befektetett eszközök / Eszközök összesen

A 2011. évi mutató: 45,9%

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100 = \frac{214\,361 \text{ e Ft}}{501\,003 \text{ e Ft}} \times 100 = 42,8\%$$

A befektetett eszközök aránya 3,1%-kal csökkent az előző időszakhoz képest.

3.4 Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök / Eszközök összesen

Megnevezés	2011.06.30.	Részarány %	adatok e Ft-ban	
			2012.06.30	Részarány %
A: Befektetett eszközök	177 991	45,9%	214 361	42,8%
B: Forgóeszközök	209 049	53,9%	285 164	56,9%
C: Aktív időbeli elhatárolás	799	0,2%	1 478	0,3%
Eszközök összesen	387 839	100,00%	501003	100,00%

A forgóeszközök aránya 3%-kal nőtt az előző időszakhoz képest.

3.5 Kötelezettségek aránya

Kötelezettségek / Összes forrás

A 2011. évi mutató: 15%

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}} \times 100 = \frac{73\,231 \text{ e Ft}}{501\,003 \text{ e Ft}} \times 100 = 14,6\%$$

A kötelezettségek aránya 0,4%-kal csökkent az előző időszakhoz képest.

3.6 Tőkearányos jövedelmezőség

Adózott eredmény / Saját tőke

A 2011. évi mutató: 48,6%

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100 = \frac{14\,545 \text{ e Ft}}{84\,741 \text{ e Ft}} \times 100 = 17,2\%$$

A mutató az előző időszakhoz viszonyítva az eredmény és a tőke szerkezet változás együttes hatására 31,4%-kal csökkent.

3.7 Árbevétel arányos adózott eredmény

Adózott eredmény / Értékesített nettó árbevétele + egyéb bevételek

A 2011. évi mutató: 12,1%

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesített nettó árbevétele + egyéb bevételek}} \times 100 = \frac{14\,545 \text{ e Ft}}{457\,629 \text{ Ft}} \times 100 = 3,2\%$$

A mutató az előző időszakhoz viszonyítva 0,9%-kal csökkent. A mutató romlását elsősorban a tárgyidőszaki nyereség csökkenése idézte elő.

3.8 Likviditási mutató I.

Forgóeszközök / Kötelezettségek

A 2011. évi mutató: 360,2%

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}} \times 100 = \frac{285\,164 \text{ e Ft}}{73\,231 \text{ e Ft}} \times 100 = 389,5\%$$

A likviditási mutató 29,3%-kal javult az előző időszakhoz viszonyítva.

3.9 Likviditási mutató II. - Pénzhányad mutató

Pénzeszközök+követelések+rövid lejáratú értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek

A 2011. évi mutató: 341%

$$\frac{\text{Pénzeszközök+követelések+rövid lej.ép}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}} \times 100 = \frac{254\,507 \text{ e Ft}}{73\,231 \text{ e Ft}} \times 100 = 347,6\%$$

A pénzhányad mutató 6,7%-kal javult az előző időszakhoz viszonyítva.

3.10 Eszközhatékonysági mutató

Üzemi tevékenység eredménye / Mérleg eszközeinek főösszege

A 2011. évi mutató: 16,8%

$$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Mérleg eszközeinek főösszege}} \times 100 = \frac{11\,484 \text{ e Ft}}{501\,003 \text{ e Ft}} \times 100 = 2,3\%$$

Az eszközhatékonysági mutató 14,5%-kal csökkent az előző időszakhoz viszonyítva. A mutató romlását elsősorban az eredmény csökkenése idézte elő.

3.11 Eladósodottság foka

Kötelezettségek / Eszközök – aktív időbeli elhatárolások

A 2011. évi mutató: 15%

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök – aktív időbeli elhatárolások}} \times 100 = \frac{73\,231 \text{ e Ft}}{499\,525 \text{ e Ft}} \times 100 = 14,7\%$$

A kötelezettségekkel történő terheltség mutatója az előző időszakhoz viszonyítva 0,3%-kal alacsonyabb értéket mutat.

3.12 Árbevétel-arányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény / Értékesített nettó árbev. + egyéb bev. + pü.-i műveletek bev. + rendkív.bev.

A 2011. évi mutató: 13,4%

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesített nettó árbevétel + egyéb bevételek + pü.-i műveletek bevétele + rendkívüli bevételek}}$$

$$\times 100 = \frac{15\,846 \text{ e Ft}}{462\,374 \text{ e Ft}} = 3,43 \%$$

Az árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutató 9,9 %-os csökkenést mutat az előző időszakhoz viszonyítva.

4. Egyebek

4.1. A bérköltség bemutatása

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)
Fizikai	1	900
Szellemi	77	180 279
<i>Teljes munkaidős összesen</i>	<i>78</i>	<i>181 179</i>
Fizikai	-	-
Szellemi	1	368
<i>Részmunkaidős összesen</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Foglalkoztatott összesen	78	181 547

4.2. A bérköltségek alakulása szerkezeti bontásban

adatok e Ft-ban

Szervezeti egységek	Előző időszak		Rész- arány %	Tárgyidőszak		Rész- arány %	Változás +/- %
	Létszá m/Fő	Bruttó bér		Létszám/ Fő	Bruttó bér		
Értékesítők	7	11 361	8%	11	18 597	10%	164%
Support	4	8 963	6%	5	11 766	6%	131%
Egyedi fejlesztés	7	15 654	11%	6	22 044	12%	141%
Fejlesztés	18	53 557	37%	18	44 757	25%	84%
ÜSZ	19	40 492	28%	22	48 746	27%	120%
Központ	9	14 548	10%	16	35 637	20%	245%
Összesen	64	144 575	100%	78	181 547	100%	126%

4.3. Vezető tisztségviselők díjazás, kötelezettségvállalásaik

A beszámolási időszakban a Társaság vezető tisztségviselői és az igazgatóság tagjai tevékenységükért díjazásban nem részesültek. Részükre előleg, kölcsön folyósítás, valamint a nevükben kötelezettség vállalás nem történt.

4.4 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 a bemutatott időszakban.

IV. FELELŐSSÉGVÁLLALÁSI NYILATKOZAT

A Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. ezúton nyilatkozik arról, hogy a Féléves Jelentése és 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 a Féléves Jelentés tartalmáért felelősséget vállal. A Társaság kijelenti, hogy a rendszeres és rendkívüli tájékoztatás elmaradásával, illetve félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért, mint kibocsátó felel.

Budapest, 2012. augusztus 10. nap

Kulcsár Tibor
Elnök-vezérigazgató
az Igazgatóság elnöke

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések számokban (adatok ezer Ft-ban)

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
A. Befektetett eszközök	177 991	214 361	120,43
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	127 366	164 516	129,17
Szellemi termékek	127 366	164 516	129,17
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	50 625	49 845	98,46
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 266	5 794	92,47
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 483	5 533	222,84
Egyéb berendezések, felszerelése, járművek	41 876	32 518	77,65
Beruházások, felújítások		6 000	100,00
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	N.A
B. Forgóeszközök	209 049	285 164	136,41
I. KÉSZLETEK	0	0	N.A
II. KÖVETELÉSEK	16 775	30 657	182,75
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	306	1 264	413,07
Egyéb követelések	16 469	29 393	178,47
III. ÉRTÉKPAPÍROK	36 066	26 159	72,53
Saját részvények, saját üzletrész	0	0	N.A
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36 066	26 159	72,53
IV. PÉNZESZKÖZÖK	156 208	228 348	146,18
Pénztár, csekkek	3 284	2 508	76,37
Bankbetétek	152 924	225 840	147,68
C. Aktív időbeli elhatárolások	799	1 478	184,98
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	214	386	180,37
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	585	1 092	186,67
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	387 839	501 003	129,18

D. Saját tőke	130 404	84 741	64,98
I. JEGYZETT TŐKE	60 000	60 000	100,00
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	N.A
III. TŐKETARTALÉK	0	0	N.A
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	954	4 165	436,58
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 031	6 031	100,00
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	N.A
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	63 419	14 545	22,93
E. CÉLTARTALÉKOK		39 964	N.A
Céltartalékok a jövőbeni költségekre		39 964	N.A
F. Kötelezettségek	58 043	73 231	126,17
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	N.A
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 649	0	N.A
Beruházási és fejlesztési hitelek	1 649	0	N.A
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	56 394	73 231	129,86
Rövid lejáratú hitelek	706	1 183	167,56
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 964	10 573	96,43
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44 724	61 475	137,45
G. Passzív időbeli elhatárolások	199 392	303 067	152,00
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	197 654	303 067	153,33
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 738	0	N.A
FORRÁSOK ÖSSZESEN	387 839	501 003	129,18

Eredménykimutatás (adatok ezer Ft-ban)

	Előző év	Tárgyév	Változás %.-ban
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	523 676	455 792	87,04
Export értékesítés nettó árbevétele	698	1 837	263,18
I. Értékesítés nettó árbevétele	524 374	457 629	87,27
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	N.A
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	N.A
III. Egyéb bevételek	0	0	N.A
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	N.A
Anyagköltség	4 968	6 513	131,10
Igénybe vett szolgáltatások értéke	159 148	85 168	53,51
Egyéb szolgáltatások értéke	2 671	5 466	204,64
Eladott áruk beszerzési értéke	12 255	2 145	17,50
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	838	0	N.A
IV. Anyagjellegű ráfordítások	179 880	99 292	55,20
Béreköltség	144 575	181 547	125,57
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 702	5 267	142,27
Bérráulékok	42 852	54 282	126,67
V. Személyi jellegű ráfordítások	191 129	241 096	126,14
VI. Értékcsökkenési leírás	68 778	94 945	138,05
VII. Egyéb ráfordítások	19 417	10 812	55,68
VII. sorból: értékvesztés	0	0	N.A
A/ ÜZEMI(ÜZLETI)TEV.SÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	65 170	11 484	17,62
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	N.A
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 114	4 745	77,61
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			N.A
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6 114	4 745	77,61
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	N.A
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	89	47	52,81
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	200	336	168,00
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	289	383	132,53
B/ PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5 825	4 362	74,88
C/ SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	70 995	15 846	22,32
X. Rendkívüli bevételek	0	0	N.A
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	N.A
D/ RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	N.A
E/ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	70 995	15 846	22,32
XII. Adófizetési kötelezettség	7 576	1 301	17,17
F/ ADÓZOTT EREDMÉNY	63 419	14 545	22,93
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	N.A
Jóváhagyott osztalék	0	0	N.A
G/ MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	63 419	14 545	22,93

Féléves jelentés
2012. augusztus

