

A

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

FÉLÉVES JELENTÉSE
2012. december 21.

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 szállítóival, 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	560 478	-	146	560 624
Immat. javak összesen	560 478	-	146	560 624
Ingatlanok	8 565	-	-	8 565
Műszaki berendezések	28 744	-	7 986	36 730
Egyéb berend. járművek	71 611	-	1 302	72 913
Beruházások	-	-	6 000	6 000
Tárgyi eszk. összesen	108 920	-	15 288	124 208
Bef.pü.eszközök	-	-	-	-
Összesen	669 398	-	15 434	684 832

Megnevezés	Értékcsökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró	
Szellemi termékek	314 082	-	82 025	396 107	164 517
Immat. javak összesen	314 082	-	82 025	396 107	164 517
Ingatlanok	2 537	-	240	2 771	5 794
Műszaki berendezések	24 098	-	7 100	31 198	5 532
Egyéb berend. járművek	34 809	-	5 586	40 395	32 518
Beruházások	-	-	-	-	6 000
Tárgyi eszk. összesen	61 444	-	12 919	74 363	49 844
Bef.pü.eszközök	-	-	-	-	-
Összesen	375 526	-	94 945	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 (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.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások (mérleg 97. sor)**303 067 e Ft**

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

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**2.1. Értékesítés nettó árbevétele (eredménykim. I. sor)****457 629 e Ft**

Az ár évétel két legfontosabb eleme a szoftver értékesítésből (107 532 e Ft) valamint a support szolgáltatásból (291 355 e Ft) elért bevételek.

Az árbevétel összetételét az alábbi táblázat mutatja:

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 44,8 %-os csökkenést mutatnak.

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

241 096 e Ft

Béreköltség	181 547 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 267 e Ft
Bérfelárak	54 282 e Ft

A személyi jellegű ráfordítások 26,14 %-os növekedést mutatnak az előző évhez képest.

2.4. Értékcsökkenési leírás (eredménykim. VI. sor)

94 945 e Ft

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

Az értékcsökkenés 38,05 %-os növekedése a szellemi termék és tárgyi eszköz állomány növekedéséből adódik.

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	15 846 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	13 013 e Ft
---------	-------------

Számított adó 10%	1 301 e Ft
--------------------------	-------------------

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

1000 HUF		Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01.	A. Befektetett eszközök	293 872	214 361	-79 511
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	246 396	164 516	-81 880
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	47 476	49 845	2 369
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
26.	B. Forgóeszközök	375 771	285 164	-90 607
27.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK	31 112	30 657	-455
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	26 159	26 159	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	318 500	228 348	-90 152
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 450	1 478	-972
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	672 093	501 003	-171 090
53.	D. Saját tőke	70 197	84 741	14 544
54.	I. JEGYZETT TŐKE	60 000	60 000	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT			0
57.	III. TŐKETARTALÉK			0
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	954	4 165	3 211
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 031	6 031	0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 212	14 545	11 333
62.	E. Céltartalékok	39 963	39 964	1
66.	F. Kötelezettségek	209 934	73 231	-136 703
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
71.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	209 934	73 231	-136 703
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	351 999	303 067	-48 932
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	672 093	501 003	-171 090

Eredménykimutatás adatainak változása

1000 HUF		Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
1000 HUF		Előző	Tárgyidőszak	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	524 374	457 629	-12,73%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	179 880	99 292	-44,80%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	191 129	241 096	26,14%
VI.	Értékcsökkenési leírás	68 778	94 945	38,05%
VII.	Egyéb ráfordítások	19 417	10 812	-44,32%
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	65 170	11 484	-82,38%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 114	4745	-22,39%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	289	383	32,53%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5 825	4 362	-25,12%
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	70 995	15 846	-77,68%
X.	Rendkívüli bevételek			0,00%
XI.	Rendkívüli ráfordítások			0,00%
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0,00%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	70 995	15 846	-77,68%
XII.	Adófizetési kötelezettség	7 576	1301	-82,83%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	63 419	14 545	-77,07%

3.2 Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele

ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Befektetett eszközök	43,72%	42,79%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	36,66%	32,84%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7,06%	9,95%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,00%	0,00%
B. Forgóeszközök	55,91%	56,92%
I. KÉSZLETEK	0,00%	0,00%
II. KÖVETELÉSEK	4,63%	6,12%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	3,89%	5,22%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	47,39%	45,58%
C. Aktív időbeli elhatárolások	0,36%	0,30%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	100,00%	100,00%

Források összetétele

FORRÁS	Előző időszak	Tárgyidőszak
D. Saját tőke	10,44%	16,91%
I. JEGYZETT TŐKE	8,93%	11,98%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0,00%	0,00%
III. TŐKETARTALÉK	0,00%	0,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0,14%	0,83%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0,90%	1,20%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0,00%	0,00%
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0,48%	2,90%
E. Céltartalékok	5,95%	7,98%
F. Kötelezettségek	31,24%	14,62%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
II. Hosszúlejáratú kötelezettségek	0,00%	0,00%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83-89. sorok)	31,24%	14,62%
G. Passzív időbeli elhatárolások	52,37%	60,49%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

3.3 Mutatószámok

Az alábbiakban néhány fontosabb mutatószámmal szeretnénk képet adni a Társaság pénzügyi, vagyoni, jövedelmezőségi helyzetéről.

A mérleg adatainak felhasználásával a likviditási mutatók a vállalkozás pénzügyi stabilitását tükrözik, azt mutatják, hogy a vállalkozás az esedékes kötelezettségeinek mennyire tud eleget tenni.

Pénzügyi helyzet				
	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszköz</u>	178,99	389,40
		Rövid lejáratú köt.		
2	Pénzhányad mutató %	<u>Pénzeszköz+értékpapír</u>	167,14	347,54
		Rövid lejáratú köt.		

A pénzügyi struktúra mutatóival a cég gazdálkodásában rejlő pénzügyi kockázat jellege és mértéke határozható meg. A kockázat a vállalkozás finanszírozási szerkezetétől függ, attól, hogy az idegen forrásokat milyen mértékben vonják be a vállalkozásba.

<u>Vagyoni helyzet</u>				
	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	22,75	23,63
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	439,65	423,19
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	153,34	86,42
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	18,53	16,91

Az eredménykimutatás adatainak felhasználásával megállapíthatjuk, hogy a Társaság mennyire hatékonyan hasznosította az általa létrehozott, vagy külső forrásokból bevont eszközöket. A hatékonyság vizsgálatára a jövedelmezőségi mutatók szolgálnak.

<u>Jövedelmezőség</u>				
	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	12,09	3,18
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	9,44	2,90
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	46,32	17,16

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. Vezető tisztségviselők díjazás, kötelezettségvállalásai

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.

4.3. 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. december 21. nap

Kulcsár Tibor
Elnök-vezérigazgató
az Igazgatóság elnöke