

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. üzleti évre

Jóváhagyta:

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. közgyűlése

2013. április 29-én.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(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 utca 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 Egyéb szoftver kiadás

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 címetek.

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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2012.december 31-én:

Kulcsár Tibor 96,30%

Résztvényesek: 3,51%

Saját tulajdon: 0,19%

A Társaság tulajdonosi szerkezetében 2012. folyamán nem volt változás az előző évhez képest.

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

A könyvvizsgálatot a QUALIDITOR Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. végzi.

Székhelye: 1095 Budapest, Tinódi út 1. B. ép. fsz.1.

MKVK regisztrációs szám: 001772.

Aláíró könyvvizsgáló: Tamók Zoltán, MKVK tagsági száma: 006841

A számvitelről szóló 2000.évi C. törvény alapján összeállított 2012. évi beszámoló könyvvizsgálatának díja: 2.000 E Ft

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. a számvitelről szóló törvénynek (a továbbiakban a "Törvény") és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli politikában végrehajtott változtatásokkal együtt az alábbiak:

2.1 A számvitel alapja

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

A Társaság éves beszámolót készít, könyveit a kettős könyvvitel szabályainak megfelelően vezeti.

Mind a csatolt mérlegek, melyek a 2011. és 2012. december 31-i állapotokat tükrözik, mind az eredménykimutatások, az ezen dátummal végződő évekre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készültek.

A mérlegkészítés napját a tárgyévet követő év február hó utolsó napja.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

2.2 Mérleg, eredménykimutatás, éves beszámoló

A Társaság mérlegét a Törvény 1. sz. mellékletének „A” változata szerint, az eredménykimutatást a Törvény 2. sz. mellékletének „A” változata szerint összköltség módszerrel készítette.

A mérleg és az eredménykimutatás a számviteli törvény szerinti tagolásán túl tovább nem részletezett, nem él az adat nélküli sorok elhagyásának lehetőségével.

2.3 Könyvviteli szolgáltatás ellátása

A Társaság a törvény 150.§ szerint a számviteli feladatok irányításáért, vezetéséért, valamint az éves beszámoló elkészítéséért felelős személy Nagy Ibolya, akit a Pénzügyminisztérium 130249 számon vett nyilvántartásba könyvviteli szolgáltatás végzése céljából.

2.4 A Felügyelőbizottság tagjai

Dr. Gyorgyevics Benedek (a felügyelő bizottság elnöke)

Lakcím: 1113 Budapest, Ulászló utca 54. I. em. 1.

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

S. Nagy Csaba

Lakcím: 1143 Budapest, Ilka utca 48.

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

Lehoczki Mihály

Lakcím: 2089 Telki, Rozmaring utca 21.

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

Zsinkó Bálint

Lakcím: 2117 Isaszeg, Thököly utca 26.

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

Szetei Tibor

Lakcím: 1215 Budapest, Deák Ferenc utca 12.

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

2.5 Az éves beszámoló aláírója

Kulcsár Tibor, elnök-vezérigazgató

Lakcím: 1023 Budapest, Zsigmond tér 11. alagsor 1. szám

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

2.6 Ellenőrzésre vonatkozó döntések

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

A vállalkozás a számviteli elszámolás szempontjából jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait jelentősen megváltoztatják.

Jelentős összegű a hiba, ha az eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nagyobb, mint az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszeg 2 %-a, illetve 500 millió forint, ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió forintot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

Megbízható valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik (nő vagy csökken).

2.7 Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-áttszervezés költségeit, azokat az adott évi eredmény terhére a költségek között számolja el.

A Társaság a szellemi termékek aktivált értékét 2 év alatt lineárisan írja le.

2.8 Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök bruttó értékét beszerzési áron tartja nyilván.

Az egyedileg 100 E Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz a tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével. Az alkalmazott átlagos leírási kulcsok a főbb eszközcsoportok szerint a következők:

	Év	%
Épületek	8-33	3-12,5
Gépek, berendezések és járművek	3-10	10-33,3
Egyéb	4-10	10-25

2.9 Készletek

A Társaság a vásárolt anyagokról és árukról év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, azok bekerülési értéke a beszerzéssel egyidőben költségként, illetve eladott áruk beszerzési értékeiként kerül elszámolásra. A fordulónapi mennyiségi felvételen alapuló leltár szerint fel nem használt anyagok – a Társaság számviteli politikája szerint meghatározott - értéke a mérlegkészítés során a költségek, illetve az eladott áruk beszerzési közül kiemelésre kerül, majd a következő évi könyvviteli nyitás során a mérleg szerinti készletérték a költségek, illetve az eladott áruk beszerzési értéke között kerül elszámolásra.

A vásárolt anyagok és áruk egyedileg azonosíthatók, így azok a mérlegben a tényleges bekerülési értékükben jelennek meg.

2.10 Értékvesztés képzés

A Társaság készlet értékvesztést nem számol el.

A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést nem számol el a Társaság.

2.11 Céltartalék képzés

A Társaság az alábbi esetekben képez céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire:

- ❖ peres ügyekre, amennyiben a kötelezettség fizetése valószínű

2.12 Deviza-valuta, külföldi pénznemben fennálló követelés-kötelezettség elszámolási rendje

A Társaság 2011. január 01-től a számviteli törvény változásával összhangban minden devizában, valutában fennálló követelések, kötelezettségek év végi átértékelését elvégzi.

2.13 Eszközök, források értékelése

A Társaság a devizában, valutában nyilvántartott eszköz és források forintba történő átszámítása során CIB Bank középárfolyamát használja.

A Társaság nem alkalmazza az eszközök és kötelezettségek valós értéken történő értékelését, valamint az eszközök piaci értéken történő értékelését értékhelyesbítés elszámolásával.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság **vagyoni helyzete** stabil. A 2012. december 31-i saját tőke érték (91.416 E Ft) valamivel több, mint másfélszerese a jegyzett tőkének. A saját tőke 3.212 E Ft-tal nagyobb ez előző évinél. A Társaság növekedését mutatja, hogy Társaságunk a 2012. üzleti évet az előző évnél is jobb eredménnyel zárta. A Társaság többségi tulajdonosa az éves beszámoló elfogadásakor 179.659 E Ft osztalék kifizetéséről kíván határozni.

A vagyoni helyzetben bekövetkezett változást az alábbi viszonyszámok is jól tükrözik:

Az eszköz vagyon mutatói

Mutatószám megnevezése	2011.12.31	2012.12.31
Tárgyi eszközök elhasználódási foka (%) (tárgyi eszközök nettó értéke/tárgyi eszközök bruttó értéke)	43,59%	50,17%
Befektetett eszközök aránya (%) (befektetett eszközök/összes eszköz)	43,73%	47,37%
Forgóeszközök aránya (%) (forgóeszközök/összes eszköz)	55,91%	52,38%
Készletek aránya (%) (készletek/összes eszköz)	0,00%	0,65%
Pénzeszközök aránya (%) (pénzeszközök/összes eszköz)	47,39%	0,26%
Aktív időbeli elhatárolások aránya (%) (aktív időbeli elhatárolások/összes eszköz)	0,36%	0,25%

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

Biztonsági/tőkeáttételi mutatók

Mutatószám megnevezése	2011.12.31	2012.12.31
Saját tőke arány (%) (saját tőke/összes forrás)	10,44%	11,04%
Idegen tőke aránya (%) (kötelezettségek/összes forrás)	31,24%	34,22%
Tárgyi eszközök arány (%) (tárgyi eszközök/összes eszköz)	7,06%	9,51%
Tárgyi eszköz tulajdonlás (%) (saját tőke/immateriális javak és tárgyi eszközök)	23,89%	23,60%

Tőke és idegen források mutatói

Mutatószám megnevezése	2011.12.31	2012.12.31
Tőkeszerkezet mutató (saját tőke/kötelezettségek)	0,33	0,32
Vagyonszerkezet (befektetett eszközök/forgó eszközök)	0,78	0,90
Stabilitási mutató (saját tőke/(befektetett eszközök + készletek))	0,24	0,23

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

Tárgyév tevékenységünk értékelésére a következő mutatószámokat számítottuk ki:

Pénzügyi mutatók

Mutatószám megnevezése	2011.12.31	2012.12.31
Likviditási mutató (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,79	1,53
Gyors likviditási mutató (forgóeszközök-készletek/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,79	1,51

Valamennyi likviditási mutató hasonlóan jó, mint az előző évben. A pénzeszközök és értékpapírok állománya fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségek állományára.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

Cash- Flow kimutatás

Megnevezés	2011.	2012.
1. Adózás előtti eredmény	154 635	217 275
2. Elszámolt amortizáció	129 812	183 842
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		108
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete	39 963	3 789
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-4 810	0
6. Szállítói kötelezettség változása	-38 741	5 981
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-12 485	69 113
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	91 113	57 679
9. Vevőkövetelés változása	553	142
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-21 290	-374 557
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	930	391
12. Fizetett adó (nyereség után)	-13 423	-16 397
13. Fizetett osztalék, részesedés	-138 000	-179 659
Működési cash flow	188 257	-32 293
14. Befektetett eszközök beszerzése	-173 810	-282 396
15. Befektetett eszközök eladása	4 810	
16. Kapott osztalék		
Befektetési cash flow	-169 000	-282 396
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, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
23. Kötvény és hitel viszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés		
24. Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés	-1 140	-1 622
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
Finanszírozási cash flow	-1 140	-1 622
Pénzeszközök változása	18 117	-316 311
Nyitó pénzeszköz állomány egyenleg	300 383	318 500
Záró pénzeszköz állomány egyenleg	318 500	2 189

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

Társaságunk **eredménytermelő képességének**, üzleti forgalmának megítéléséhez az értékesítés nettó árbevételét szükséges megvizsgálni. Az értékesítés nettó árbevétele meghaladja az előző évit, a bázis időszakra a tárgyidőszakra 13%-kal növekedett, ami 105.432 E Ft-nak felel meg.

A jövedelemtermelő képesség értékelésére az alábbi mutatókat számítottuk ki:

Jövedelmezőségi mutatók

Mutatószám megnevezése	2011.12.31	2012.12.31
Eszköz arányos árbevétel (értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz)	1,25	1,14
ROE (adózott eredmény/saját tőke)	2,01	2,24
ROA (adózott eredmény/összes eszköz)	0,21	0,24

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

4. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása a 2011. és 2012. december 31-én végződő években a következő:

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték) adatok Ft-ban					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	560 477 800	223 025 501	107 536	0	0	783 395 765
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	5 185 445	0	5 185 445
4.	Szellemi termékek	560 477 800	223 025 501	107 536	0	5 185 445	778 210 320
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték) adatok Ft-ban					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
II	Tárgyi eszköz	108 920 300	108 740 960	60 728 607	0	0	156 932 653
.							
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 565 128	0	0	0	0	8 565 128
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 743 992	11 995 178	3 850 506	0	0	36 888 664
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	71 611 180	42 375 302	2 507 621	0	0	111 478 861
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	54 370 480	54 370 480	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
	Összesen	669 398 100	331 766 461	60 836 143	0	0	940 328 418

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének, nettó értékének alakulása a 2011. és 2012. december 31-én végződő években a következő:

Befektetett eszköz megnevezése		Halmazott értékcsökkenés adatok Ft-ban					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	314 082 138	160 839 080	107 536	0	0	474 813 682
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	314 082 138	160 839 080	107 536	0	4 601 257	470 212 425
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	4 601 257	0	4 601 257
II.	Tárgyi eszköz	61 444 223	23 110 805	6 358 127	0	0	78 196 901
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 537 277	471 806	0	0	0	3 009 083
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 097 959	10 020 238	3 850 506	0	0	30 267 691
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 808 987	12 618 761	2 507 621	0	0	44 920 127
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	375 526 361	183 949 885	6 465 663	0	0	553 010 583

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegéből 183.842.381 Ft terv szerinti és 107.504 Ft terven felüli értékcsökkenés.

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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési 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

A Társaság 2012. augusztus 3-án egyedüli tulajdonosként 5.000 ezer 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: 1022 Budapest, Törökvész út 30/A. Az Alapítvány székhelye 2013. január 25-től a következőre változott: 1023 Budapest, Zsigmond tér 11. alagsor 1.

6. KÉSZLETEK

A készletek 2011. és 2012. december 31-én a következők:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Anyagok	0	4 913
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
Késztermékek	0	0
Áruk	0	492
Árukra képzett értékvesztés	0	0
Összesen	0	5 405

7. KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) 2011. és 2012. december 31-én a következők:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Vevőkövetelések	1 044	902
Összesen	1 044	902

8. EGYÉB KÖVETELÉSEK

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

Az egyéb követelések részletezése 2011. és 2012. december 31-én a következő:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Óvadék	11 519	11 519
Munkavállalókkal szembeni követelések	0	323
Különféle egyéb követelés (Wirecard visszatartás)	0	261
Elszámolási időszakos év végi levonható ÁFA	300	518
Szállítói túlfizetés	0	17
Környezetvédelmi termékdíj túlfizetés	2	10
Helyi Iparüzési adó túlfizetés	9 393	25
Meg nem valósult beruházásra adott előleg	0	5 800
Társasági adó túlfizetés	8 854	4 353
Összesen:	30 068	22 826

9. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírok mérleg soron egyéb részesedésként CIB Hozamgarantált Befektetési jegy szerepel, bekerülési értéken, azaz 396.522 ezer Ft értékben.

Szerepel továbbá saját részvények soron 11 363 db 10 Ft/db névértékű visszavásárolt törzsrészvény vissza vásárláskori értéken, ami 6.031 E Ft.

10. PÉNZESZKÖZÖK

2011. és 2012. december 31-én a pénzeszközök részletezése a következő:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Pénztár, csekkek	1 717	856
Bankbetétek	316 783	1 333
Összesen	318 500	2 189

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2011. és 2012. december 31-én az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Support bevételek 2013-ban kiszámlázott értéke	745	1 280
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	745	1 280
Alvállalkozói díj	0	29
Bérleti díjak	1 273	27
Biztosítási díjak	114	293
Előfizetési díjak	318	430
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 705	779
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 450	2 059

12. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Nyitó			Záró
	2011.12.31	Növekedés	Csökkenés	2012.12.31
Jegyzett tőke	60 000	0	0	60 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	114
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	954	3 212	0	4 166
Lekötött tartalék	6 031	0	0	6 031
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	3 212	21 219	3 212	21 219
Saját tőke	70 197	24 431	3 212	91 416

A saját tőke 2012. december 31-i értéke 21.219 E Ft-tal magasabb az előző évinél.

Az eredménytartalék összege az előző évi mérleg szerinti eredmény összegével (3.212 E Ft-tal) növekedett.

Lekötött tartalék összege az eredménytartalékból került lekötésre a kibocsátott részvények állományából üzletszerzés céljából visszavásárolt 11 363 db részvény visszavásárlási értékével egyező összegben.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

A Társaság által kibocsátott részvények száma a fordulónapon a következő volt:

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

A kibocsátott részvények névre szóló dematerializált törzsrészvények.

13. CÉLTARTALÉKOK

2011. és 2012. december 31-én a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok a következők:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Minőségügyi reklamációra képzett céltartalék	39 963	43 752
Összesen	39 963	43 752

A Kulcs-Soft Nyrt. egyik partnere kártérítési igényrel 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 céltartalékot képeztünk a partner tőkekövetelésére és annak kamataira 2011-ben, 2012-ben a tőkekövetelés késedelmi kamatára képeztünk céltartalékot.

14. RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Rövid lejáratú hitelek	1 649	27
Összesen	1 649	27

15. VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Vevőtől kapott előlegek	-	1 026
Összesen	-	1 026

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

16. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) 2011. és 2012. december 31-én a következők:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	4 932	10 913
Összesen	4 932	10 913

17. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2011. és 2012. december 31-én az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése a következő:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Személyi jövedelemadó	5 034	5 807
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	2 818	2 993
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	750	1 399
Cégautó adó	288	406
Munkáltatót terhelő EHO	0	74
Szociális hozzájárulás	0	9 484
Általános Forgalmi adó	24 894	41 041
Helyi iparüzési adó késedelmi pótlék	0	4
Jövedelem elszámolási számla	17 358	22 651
Nyugdíjbiztosítási alap	8 851	3 048
Szakképzési hozzájárulás	1 407	529
Letiltások	63	436
Fel nem vett osztalék	645	996
Vevői túlfizetések	3 073	2913
Osztalék	138 000	179 659
Start-kártya járulék	47	0
Előleg	125	0
Összesen	203 353	271 440

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

18. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2011. és 2012. december 31-én a passzív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Support bevételek elhatárolása	349 754	404 439
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	349 754	404 439
Táppénz hozzájárulás	26	50
Hirdetési díj	666	1 645
Könyvvizsgálói díj	0	2 000
Alvállalkozó	837	1 542
Bérleti díj	0	2
Telefon költség	38	0
Közzétételi díj	678	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 245	5 239
Passzív időbeli elhatárolások összesen	351 999	409 678

19. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	839 713	944 913
Export értékesítés nettó árbevétele	2 734	2 966
Összesen	841 447	947 879

Az értékesítés árbevétele 13%-kal nagyobb az előző évinél. Az export értékesítés árbevétele mindkét évben 0,3%-át tette ki az összárbevételnek.

A 2011. és 2012. december 31-én végződő években történt export értékesítések részletezése a következő:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Szoftver értékesítés	1 290	1 834
Egyéb szolgáltatások árbevétele	1 444	1 132
Összesen	2 734	2 966

Export értékesítés csak EU-n belüli tagországba történt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

20. EGYÉB BEVÉTELEK

A 2011. és 2012. december 31-én végződő években az egyéb bevételek részletezése a következő:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Kerekítési különbözet	4	21
Vevői túlfizetések leírása	701	0
Összesen	705	21

21. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2011. és 2012. december 31-ével végződő években az anyagjellegű ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Nyomtatvány, irodaszer	1 843	1 553
Tisztítószer	51	7
Szoftver anyagok/CD+tartozékok	4 467	883
Hardver anyagok	1 633	2 408
Cégautó üzemanyag költsége	5 288	7 810
Egyéb anyagköltség	370	1 801
Informatikai egyéb anyag		41
<i>Anyagköltség</i>	13 652	14 503

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Telefon költségek	5 340	6 298
Internet szolgáltatási díj	5 585	4 366
Postaköltségek	3 346	4 055
Szakkönyv, folyóirat, előfizetések	2 259	2 018
Futár szolgáltatás díja	363	266
Parkolási díj	3 528	297
Autópályadíj	395	490
Bérleti díjak	48 218	59 575
Karbantartási költségek	5 071	3 351
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	26 567	31 264
Oktatás és továbbképzés költségei	-72	492
Számviteli, irodai, üzleti, auditálási szolgáltatás	6 730	6 040
Fejlesztések díjazása	141 436	55 320
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	5 098	12 693
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	253 864	186 525
Hatósági díjak, illetékek	3 027	86
Jogi szolgáltatás díja	1 220	4 609
Közjegyzői költség	5	15
Bankköltség	1 062	1 547
Biztosítási díjak	2 146	2 703
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	7 460	8 960
Eladott áruk beszerzési értéke	15 980	7 665
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	15 980	7 665
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	838	0
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</i>	838	0
Anyagijellegű ráfordítások összesen	291 794	217 653

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

22. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2011. és 2012. december 31-ével végződő években az egyéb ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Értékesített/kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	4 810	108
Bírságok	846	143
Kerekítési különbözet	1	5
Céltartalék képzése	39 964	3 789
Gépjármű súlyadó	249	295
Cégautó adó	0	1 448
Alapítványi támogatások	8 160	4 705
Iparűzési adó	16 240	18 514
Összesen	70 270	29 007

23. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI, RÁFORDÍTÁSAI

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

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

24. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A 2011. és 2012. december 31-ével végződő években a rendkívüli bevételt és rendkívüli ráfordítást a Társaság nem számolt el.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

25. IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG DÍJAZÁSA

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után semmiféle járandóságban nem részesültek.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

Az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben 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.

26. MUNKAVÁLLALÓK

A 2011. és 2012. december 31-én végződő években a foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2011.	2012.
Fizikai dolgozók	1	1
Szellemi dolgozók	61	85
Összesen	62	86

A 2011. és 2012. december 31-én végződő években a foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonként az alábbi:

	Bér		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
Fizikai	1 729	1 973		5	1 729	1 978
Szellemi	285 841	401 344	6 014	7 000	291 855	408 344
Összesen	287 570	403 317	6 014	7 005	293 584	410 322

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

27. TÁRSASÁGI ADÓ

A Társasági adó törvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések a 2011. és 2012. december 31-én végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2011.12.31	2012.12.31
Adózás előtti eredmény	154 635	217 275
<i>Adóalapot csökkentő tételek:</i>		
Adótörvény sz. értékcsökkenés	138 674	186 290
Kivezetett eszközök Tao szerinti értéke		108
<i>Csökkentő tételek összesen</i>	<i>138 674</i>	<i>186 398</i>
<i>Adóalapot növelő tételek:</i>		
Céltartalék képzés összege	39 964	3 789
Számviteli tv. sz. értékcsökkenés	134 622	183 842
Kivezetett eszközök Számviteli tv. szerinti értéke	0	108
Reprezentáció	1216	0
Adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék	0	143
<i>Növelő tételek összesen</i>	<i>175 802</i>	<i>187 882</i>
Adóalap	191 763	218 759
Számított társasági adó	19 176	21 875
Adókedvezmény szoftverfejlesztők bére miatt	5 753	5 478
Adókedvezménnyel csökkentett Társasági adó	13 423	16 397
Adózott eredmény	141 212	200 878

A Társaság a 2012. évben nem választotta a nyereségminimum alapján meghatározott társasági adó fizetési kötelezettséget.

28. KUTATÁS-FEJLESZTÉS

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költségként a szoftverfejlesztők bérköltségét számoltuk el, melyet saját előállítású eszközként, szellemi terméként aktiváltunk.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

29. OSZTALÉK

A Társaság a beszámoló elfogadásakor a 2012. üzleti év adózott eredményéből 30 Ft/db, azaz összesen 179.659.110 Ft osztalék kifizetéséről dönt. A kívánt osztalék kifizetése a tárgyévi eredményből történik, eredménytartalék igénybe vétele nem szükséges.

30. 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.

31. 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2012. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

32. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2012. december 31-i fordulónapú éves beszámolóját.

Budapest, 2013. április 29.

Kulcsár Tibor
elnök-vezérigazgató