

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

2013. 1. NEGYEDÉV VEZETŐSÉGI JELENTÉS

2013. március 31.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV

(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.

VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV

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

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2013. március 31-én:

Kulcsár Tibor: 96,30%

Résztvényesek: 3,51%

Saját tulajdon: 0,19%

A Társaság tulajdonosi szerkezetében 2013. 1. negyedév folyamán nem történt változás.

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság 2013. 1. negyedéves működésének jellemzői

Eredménykimutatás részlet	Előző év	Tárgy év	Index
	2012. 1. negyedév	2013. 1. negyedév	2013 / 2012
Értékesítés nettó árbevétele	243 882	263 821	108 %
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	37 526	-
Egyéb bevétele	0	207	-
Anyagjellegű ráfordítások	48 670	54 559	112 %
Személyi jellegű ráfordítások	113 022	138 366	122 %
Értécsökkenési leírás	47 459	53 906	114 %
Egyéb ráfordítások	5 227	16 878	323%
Üzleti tevékenység eredménye	29 504	37 845	128%
Pénzügyi műveletek eredménye	3 051	3 590	118%
Szokásos vállalkozási eredmény	32 555	41 435	127 %
Adózás előtti eredmény	32 555	41 435	127 %
Adófizetési kötelezettség	3 209	4 144	129 %
Adózott eredmény	29 346	37 291	127 %

A Társaság 2013. 1. negyedévben 263.821 E Ft árbevételt ért el, mely 8 %-kal haladja meg az előző évit. Az árbevétel emelkedésében egyaránt szerepet játszott az új ügyviteli szoftverek értékesítésében elért növekedés és a support szolgáltatás bevételeinek előző évhez mért növekedése. Előző év 1. negyedévéhez képest az egyedi fejlesztésekből származó értékesítés bevétele csökkent.

Tárgy negyedévben a Társaság 37.526 E Ft-ot fordított szoftverfejlesztésre, melyet teljes mértékben kísérleti fejlesztésként aktivált. Az így aktivált befejezetlen fejlesztéseket év végén vesszük szellemi terméként állományba.

A tevékenység sajátossága miatt a működési költségek közül a személyi jellegű ráfordítások teszik ki a költségek meghatározó részét. 2013. 1. negyedévben 2012. 1. negyedévhez képest a Társaság

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV

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

foglalkoztatotti létszáma is emelkedett és ennek következtében a személyi jellegű ráfordítások 22 %-kal haladták meg az előző év ugyanazon időszakának mértékét.

Az értékcsökkenési leírás növekedése mögött nagyobb részben az aktivált saját teljesítmények miatt megnövekedett immateriális javak állománya, kisebb mértékben a tárgyi eszközök bővítése húzódik meg.

A Társaság anyagjellegű ráfordításai csekélyebb mértékben emelkedtek (12 %-kal).

Mindezek a hatások együtt vezettek az üzleti eredmény 28 %-os mértékű növekedéséhez, melynek értéke 37.845 E Ft lett 2013. 1. negyedévben.

A Társaság 2013. 1. negyedévében elért pénzügyi műveletekből származó eredménye jellemzően a szabad készpénzállomány befektetéséből származó hozamot jelentette.

A kalkulált adófizetési kötelezettség után az 1. negyedévben a Társaság 37.291 E Ft adózott eredményt ért el. Ez összehasonlítva a 2012. év ugyanezen időszakában elért 29.346 E Ft adózott eredménnyel 27%-os növekedést jelent az előző évhez viszonyítva.

A Társaság 2013. évi terveiben szerepel az Ügyvitel termékcsaládra épülő Enterprise komplex ügyviteli rendszer bevezetése, mellyel mérethben a nagyobb, bonyolultabb ügyviteli folyamatokkal rendelkező felhasználók megnyerése a cél. Az ebből származó bevétel 2013. év végétől várható.

Ugyancsak a 2013. éves tervben szerepel egy új generációs főkönyv modul kifejlesztése, mely szervesen épülne az Enterprise ERP rendszerbe.

Stratégiai tervben szerepel az On-line számlázó szoftvernek elkészítése az Androidos és Windows 8-as mobil operációs rendszerre, hogy on-line számla termékünket valamennyi mobil platformon használhassák ügyfeleink. A mobil eszközökön futó alkalmazásokat látja a Társaság külföldi terjeszkedés egyik hatékony eszközének.

2013. évi árbevétel növekedési elvárás harmadik pillére a Kulcs-Akadémia beindítása lesz. Ezen kezdetben a Társaság által forgalmazott szoftverek használatára kívánunk felhasználói képzéseket szervezni, később OKJ-s képzésekkel bővülne a kínálat.

3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság **vagyoni helyzete** stabil. 2013. március 31-én a saját tőke értéke (128.707 E Ft) meghaladta a jegyzett tőke kétszeresét. A saját tőke 37.291 E Ft-tal magasabb ez előző negyedéves záró értéknél. Társaságunk 2013. 1. negyedévé az előző negyedévnél jobb eredménnyel zárta.

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

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

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

Az eszköz vagyron mutatói

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.03.31
Tárgyi eszközök elhasználódási foka (%) (tárgyi eszközök nettó értéke/tárgyi eszközök bruttó értéke)	50,17%		47,34%
Befektetett eszközök aránya (%) (befektetett eszközök/összes eszköz)	47,37%		45,83%
Forgóeszközök aránya (%) (forgóeszközök/összes eszköz)	52,38%		53,91%
Készletek aránya (%) (készletek/összes eszköz)	0,65%		0,59%
Pénzeszközök aránya (%) (pénzeszközök/összes eszköz)	0,26%		0,09%
Aktív időbeli elhatárolások aránya (%) (aktív időbeli elhatárolások/összes eszköz)	0,25%		0,26%

Biztonsági/tőkeáttételi mutatók

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.03.31
Saját tőke arány (%) (saját tőke/összes forrás)	11,04%		15,64%
Idegen tőke aránya (%) (kötelezettségek/összes forrás)	34,22%		30,82%
Tárgyi eszközök arány (%) (tárgyi eszközök/összes eszköz)	9,51%		9,10%
Tárgyi eszköz tulajdonlás (%) (saját tőke/immateriális javak és tárgyi eszközök)	23,60%		34,57%

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

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

Tőke és idegen források mutatói

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.03.31
Tőkeszerkezet mutató (saját tőke/kötelezettségek)	0,32		0,51
Vagyonszerkezet (befektetett eszközök/forgó eszközök)	0,90		0,85
Stabilitási mutató (saját tőke/(befektetett eszközök + készletek))	0,23		0,34

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

Negyedéves tevékenységünk értékelésére a következő mutatószámokat számítottuk ki:

Pénzügyi mutatók

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.03.31
Likviditási mutató (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,53		1,75
Gyors likviditási mutató (forgóeszközök-készletek/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,51		1,73

Likviditási helyzetünk megnyugtató, előző negyedévhez képest tovább javult. A pénzeszközök és értékpapírok állománya fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségek állományára.

Cash- Flow kimutatás

Megnevezés	2012.01.01- 2012.03.31	2013.01.01- 2013.03.31
1. Adózás előtti eredmény	32 555	41 435
2. Elszámolt amortizáció	47 459	53 906
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	2 808	-4 626
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-10 068	-25 041

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

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

8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-2 493	-12 669
9. Vevőkövetelés változása	424	188
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	3 124	-11 547
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 035	-119
12. Fizetett adó (nyereség után)	-3 209	-4 144
13. Fizetett osztalék, részesedés		
Működési cash flow	69 565	37 383
14. Befektetett eszközök beszerzése	-10 570	-38 849
15. Befektetett eszközök eladása		
16. Kapott osztalék		
Befektetési cash flow	-10 570	-38 849
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	-231	-20
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
Finanszírozási cash flow	-231	-20
Pénzeszközök változása	58 764	-1 486
Nyitó pénzeszköz állomány egyenleg	318 500	2 189
Záró pénzeszköz állomány egyenleg	377 264	703

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

(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 2013. 1. negyedévében 8,2%-kal növekedett, amely 19.939 E Ft-os növekedésnek felel meg 2012. 1. negyedévéhez képest.

A jövedelemtermelő képesség értékelésére az alábbi mutatókat számítottuk ki:

Jövedelmezőségi mutatók

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

Mutatószám megnevezése	2012.12.31	2013.03.31
Eszköz arányos árbevétel (értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz)	0,29	0,32
ROE (adózott eredmény/saját tőke)	0,32	0,29
ROA (adózott eredmény/összes eszköz)	0,04	0,05

4. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2012. december 31-én végződő és 2013.március 31-időszakkal végződő években a következő:

Adatok Ft-ban

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2013.01.01.-2013.03.31.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	783 395 765	37 526 313	0	0	0	820 922 078
1	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	37 526 313	0	0	0	37 526 313
3	Vagyoni értékű jogok	4 147 658	0	0	0	0	4 147 658

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV

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

4	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5	Szellemi termékek	779 248 107	0	0	0	0	779 248 107
6	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II	Tárgyi eszköz	156 932 653	1 323 345	0	0	0	158 255 998
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 565 128	0	0	0	0	8 565 128
2	Műszaki ber. gépek, járm.	36 888 664	763 892	0	0	0	37 652 556
3	Egyéb berend. felsz. járm.	111 478 861	559 453	0	0	0	112 038 314
4	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	940 328 418	38 849 658	0	0	0	979 178 076

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2013.01.01.-2013.03.31.)

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	474 813 682	48 766 050	0	0	0	523 579 732
1	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3	Vagyoni értékű jogok	3 563 470	153 426	0	0	0	3 716 896
4	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5	Szellemi termékek	471 250 212	48 612 624	0	0	0	519 862 836
II	Tárgyi eszköz	78 196 501	5 140 059	0	0	0	83 336 560
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 009 083	116 335	0	0	0	3 125 418
2	Műszaki ber. gépek, járm.	30 267 691	945 444	0	0	0	31 213 135
3	Egyéb berend. felsz. járm.	44 919 727	4 078 280	0	0	0	48 998 007
4	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	553 010 183	53 906 109	0	0	0	606 916 292

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV

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

Az időszak alatt elszámolt értékcsökkenési leírás, 53.905.709 Ft, teljes összegében terv szerinti értékcsökkenési leírás volt.

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 törtévi 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

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.

A negyedév során az alapítványi tulajdonrészben változás nem történt.

6. KÉSZLETEK

A készletek mérlegértéke 2012. december 31-én és 2013. március 31-én a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.03.31
Anyagok	4 913	3 963
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
Késztermékek	0	0
Áruk	492	882
Árukra képzett értékvesztés	0	0
Összesen	5 405	4 845

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

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

7. KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérlegérke 2012. december 31-én és 2013. március 31-én a következő:

Megnevezés	2012.12.31		2013.03.31
Vevőkövetelések	902		714
Összesen	902	0	714

8. EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések részletezése 2012. december 31-én és 2013. március 31-én a következő:

Megnevezés	2012.12.31		2013.03.31
Óvadék	11 519		11 519
Munkavállalókkal szembeni követelések	323		127
Különféle egyéb követelés (Wirecard visszatartás)	261		338
Elszámolási időszakos évvégi lev. ÁFA	518		952
Szállítói túlfizetés	17		254
Környezetvédelmi termékdíj túlfizetés	10		10
Helyi Iparüzési adó túlfizetés	25		0
Meg nem valósult beruházásra adott előleg	5 800		21 192
Szociális hozzájárulás	0		3 863
Társasági adó túlfizetés	4 353		3 079
Összesen:	22 826		41 334

9. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírok mérlegsoron egyéb részesedésként CIB Hozamgarantált Befektetési jegy szerepel 390.121 ezer Ft bekerülési értéken.

A Társaság rendelkezik továbbá 11 363 db 10 Ft/db névértékű saját részvénnnyel, melyet akvizíciós célokra vásárolt vissza. A saját részvények visszavásárláskori értéke 6.031 E Ft.

Előző negyedévhez viszonyítva a befektetési jegyek mérlegértéke 6.401 E Ft-tal csökkent, a saját részvények állományában változás nem történt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

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

10. PÉNZESZKÖZÖK

2012. december 31-én. és 2013. március 31-én a pénzeszközök részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.03.31
Pénztár, csekkek	856	351
Bankbetétek	1 333	352
Összesen	2 189	703

11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2012. december 31-én és 2013. március 31-én az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.03.31
Support bevételek 2013-ban kiszámlázott értéke	1 280	737
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 280	737
alvállalkozói díj	29	16
tagsági díj	0	850
bérleti díjak	27	9
biztosítási díjak	293	539
előfizetési díjak	430	27
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	779	1 441
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 059	2 178

12. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Nyitó			Záró
	2012.12.31	Növekedés	Csökkenés	2013.03.31
Jegyzett tőke	60 000	0	0	60 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	4 166	21 219	37 526	-12 141
Lekötött tartalék	6 031	37 526	0	43 557
Értékelési tartalék	0	0	0	0

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

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

Mérleg szerinti eredmény	21 219	37 291	21 219	37 291
Saját tőke	91 416	96 036	58 745	128 707

A Társaság 2013. 1. negyedévében adózás utáni szinten 37.291 E Ft pozitív eredményt ért el. A saját tőke értéke ugyanezen összeggel haladja meg az előző negyedév záró értékét.

Az eredménytartalék összegét növelte az előző évi mérleg szerinti eredmény (21.219 E Ft), és csökkentette a negyedévben kísérleti fejlesztésként aktivált szoftverfejlesztések értéke (37.526 E Ft).

Ez utóbbi összeget a Társaság a lekötött tartalékból kötötte le, mely növelte a lekötött tartalékon nyitó értéként kimutatott üzletszerzés céljából visszavásárolt 11 363 db részvény visszavásárlási értékével megegyező 6.031 E Ft-ot.

A Társaság által kibocsátott részvények száma a fordulónapon 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

2012. december 31-én és 2013. március 31-én a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok a következők:

Megnevezés	2012.12.31	2013.03.31
Minőségügyi reklamációra képzett céltartalék	43 752	43 752
Összesen	43 752	43 752

2013. 1. negyedévében a Céltartalékok állományában nem történt változás.

A Társaság korábban egy esetleges várható kötelezettségre céltartalékot képzett.

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 céltartalékot képeztünk a partner tőkekövetelésére és annak kamataira 2011-ben. 2012-ben a tőkekövetelés késedelmi kamatára képeztünk céltartalékot.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

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

14. RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK

Megnevezés	2012.12.31	2013.03.31
Rövid lejáratú hitelek	27	7
Összesen	27	7

15. VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK

Megnevezés	2012.12.31	2013.03.31
Vevőtől kapott előlegek	1 026	499
Összesen	1 026	499

16. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) 2012. december 31-én és 2013. március 31-én a következők:

Megnevezés	2012.12.31	2013.03.31
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	10 913	6 287
Összesen	10 913	6 287

17. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2012. december 31-én és 2013. március 31-én az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.03.31
Személyi jövedelemadó	5 807	9 589
Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci járulék	2 993	5 704
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	1 399	1 085
Cégautóadó	406	382

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

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

Munkáltatót terhelő EHO	74	62
Szociális hozzájárulás	9 484	0
Általános Forgalmi adó	41 041	12 287
Helyi iparüzési adó késedelmi pótlék	4	4
Jövedelemelszámolási számla	22 651	20 580
Nyugdíjbiztosítási alap	3 048	6 710
Szakképzési hozzájárulás	529	1 002
Letiltások	436	86
Fel nem vett osztalék	996	996
Vevői túlfizetések	2 913	3 621
Jóváhagyott osztalék	179 659	179 659
Táppénz hozzájárulás	0	25
Ekho	0	4
Iparüzési adó	0	5 130
Összesen	271 440	246 926

18. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2012. december 31-én és 2013. március 31-én a passzív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.03.31
Support bevételek elhatárolása	404 439	393 864
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	404 439	393 864
Táppénz hozzájárulás	50	0
Hirdetési díj	1 645	1 645
Könyvvizsgálói díj	2 000	1 500
Alvállalkozó	1 542	0
Bérleti díj	2	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 239	3 145
Passzív időbeli elhatárolások összesen	409 678	397 009

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

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

19. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Megnevezés	2012.01.01- 2012.03.31	2013.01.01- 2013.03.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	242 796	263 686
Export értékesítés nettó árbevétele	1 086	135
Összesen	243 882	263 821

Az értékesítés árbevétele 8,2 %-kal haladta meg az előző év 1. negyedévi szintet. Az export értékesítés árbevétele nem jelentős a teljes értékesítés arányában. 2012. illetve 2013. 1. negyedévében 0,4 %-át, illetve 0,05%-át tette ki az összárbevételnek.

A 2012. és 2013. március 31-én végződő negyedévekben történt export értékesítések részletezése a következő:

Megnevezés	2012.01.01- 2012.03.31	2013.01.01- 2013.03.31
Szoftver értékesítés	628	105
Egyéb szolgáltatások árbevétele	458	30
Összesen	1 086	135

Export értékesítés csak EU-n belüli tagországba történt.

20. EGYÉB BEVÉTELEK

A 2012. és 2013. március 31-én végződő negyedévekben az egyéb bevételek részletezése a következő:

Megnevezés	2012.01.01- 2012.03.31	2013.01.01- 2013.03.31
Kerekítési különbözet	0	1
Apákat megillető távolléti díj	0	206
Összesen	0	207

21. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2012. és 2013. március 31-én végződő negyedévekben az anyagjellegű ráfordítások részletezése a következő:

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

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

Megnevezés	2012.01.01- 2012.03.31	2013.01.01- 2013.03.31
Nyomtatvány, irodaszer	313	445
Tisztítószer	4	0
Szoftver anyagok/CD+tartozékok	167	0
Hardver anyagok	832	131
Cégautó üzemanyag költsége	1 420	2 181
Egyéb anyagköltség	416	83
Informatikai egyéb anyag	9	2 218
<i>Anyagköltség</i>	<i>3 161</i>	<i>5 058</i>
Telefon költségek	920	2 451
Internet szolgáltatási díj	467	1 233
Postaköltségek	958	1 158
Szakkönyv, folyóirat, előfizetések	536	614
Futár szolgáltatás díja	204	6
Parkolási díj	964	101
Autópályadíj	149	311
Bérleti díjak	13 594	13 811
Karbantartási költségek	1 107	4 113
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	8 037	12 361
Oktatás és továbbképzés költségei	78	82
Számviteli és jogi szolgáltatás díja	480	1 800
Fejlesztések díjazása	12 730	0
Üzletviteli tanácsadás	2 240	6 550
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	337	1 880
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	<i>42 801</i>	<i>46 471</i>
Hatósági díjak, illetékek	38	101
Jogi szolgáltatás díja	600	0
Bankköltség	248	551
Biztosítási díjak	1 144	1 358
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	<i>2 030</i>	<i>2 010</i>
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	<i>678</i>	<i>1 020</i>

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV

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

22. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2012. és 2013. március 31-én végződő negyedévekben az egyéb ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2012.01.01- 2012.03.31	2013.01.01- 2013.03.31
Bírságok	0	60
Kerekítési különbözet	0	6
Káresemények	0	600
Gépjármű súlyadó	126	175
Cégautó adó	0	382
Alapítványi támogatások	300	10 500
Iparüzési adó	4 801	5 155
Összesen	5 227	16 878

23. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI, RÁFORDÍTÁSAI

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

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

2012. 1. negyedévhez képest a pénzügyi műveleteken elért, realizált hozam 380 E Ft-tal lett kedvezőbb 2013. 1. negyedévében, és javította a pénzügyi műveletekből származó eredményt a pénzügyi műveletek ráfordításainak 159 E Ft-os csökkenése. Így összességében a pénzügyi műveletek eredménye 539 E Ft-tal lett kedvezőbb 2013. 1. negyedévben a megelőző év hasonló időszakához képest.

24. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A 2012. és 2013. március 31-én végződő negyedévekben rendkívüli bevételt és rendkívüli ráfordítást a Társaság nem számolt el.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV

(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 a negyedévben semmiféle járandóságban nem részesültek.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

Az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai a negyedévben 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 2012. és 2013. március 31-én végződő negyedévekben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2012.01.01- 2012.03.31	2013.01.01- 2013.03.31
Fizikai dolgozók	1	3
Szellemi dolgozók	72	87
Összesen	62	90

A 2012. és 2013. március 31-én végződő negyedévekben a foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonként az alábbi:

	Bér		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2012.Q1	2013.Q1	2012.Q1	2013.Q1	2012.Q1	2013.Q1
Fizikai	450	1 587	0	53	450	1 640
Szellemi	83 793	102 029	3 266	3 560	87 059	105 589
Összesen	84 243	103 616	3 266	3 613	87 509	107 229

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV**

(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 2012. és 2013. március 31-én végződő negyedévekre vonatkozóan a következők:

	2012.01.01- 2012.03.31	2013.01.01- 2013.03.31
Adózás előtti eredmény	32 555	41 435
<i>Adóalapot csökkentő tételek:</i>		
Adótörvény sz. értékcsökkenés	47 927	53 906
Kivezetett eszközök Tao szerinti értéke		
<i>Csökkentő tételek összesen</i>	<i>47 927</i>	<i>53 906</i>
<i>Adóalapot növelő tételek:</i>		
Céltartalék képzés összege		
Számviteli tv. sz. értékcsökkenés	47 459	53 906
Kivezetett eszközök Számviteli tv. szerinti értéke		
Reprezentáció		
Adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék		
<i>Növelő tételek összesen</i>	<i>47 459</i>	<i>53 906</i>
Adóalap	32 087	41 435
Számított társasági adó	3 209	4 144
Adókedvezmény szoftverfejlesztők bére miatt		
Adókedvezménnyel csökkentett Társasági adó	3 209	4 144
Adózott eredmény	29 346	37 291

A Társaság a 2013.I. negyedévében 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 kísérleti fejlesztés aktivált értékeként aktiváltunk.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV

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

29. 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.

30. 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.

31. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2013.március 31-i fordulónapú negyedéves jelentését.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

VEZETŐSÉGI JELENTÉS 2013. 1. NEGYEDÉV

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

32. NYILATKOZAT A NEGYEDÉVES JELENTÉS KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, éves beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrzi. Jelen 2013. 1. negyedéves jelentésében szereplő közzétételek könyvvizsgáló által nincsenek hitelesítve.

33. FELELŐSÉGVÁLLALÁSI NYILATKOZAT

A Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. ezúton nyilatkozik arról, hogy 2013. évi 1. negyedéves jelentését és beszámolóját a vonatkozó számviteli előírásoknak megfelelően készítette el, a beszámoló valós és megbízható képet ad a kibocsátó eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint az időszak eredményéről.

A vezetőségi jelentés megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertette a pénzügyi év hátralévő időszakát érintő főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

A jelentés 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 negyedéves jelentés tartalmáért felelősséget vállal. A Társaság kijelenti, hogy a rendszeres és rendkívüli tájékoztatás elmaradásával, illetve félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért, mint kibocsátó felel.

Budapest, 2013. május 17.

Kulcsár Tibor
elnök-vezérigazgató