

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

2013. 1-3. NEGYEDÉV VEZETŐSÉGI JELENTÉS

2013. szeptember 30.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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

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

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

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

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

2009. fontos év volt a cég életében, hiszen ekkor lépett tőzsdére a Kulcs-Soft. Kulcsár Tibor alapító egyik nagy álma teljesült ezzel. A különböző szakmai fórumok is ez időben kezdtek el felfigyelni a Kulcs-Soft-nál folyó munkára. Ennek köszönhetően több szakmai elismerést is besöpört a vállalat, úgy mint a SuperBrands, MagyarBrands vagy az Az Év Munkahelye és Az Év Honlapja 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. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2013. szeptember 30-án:

Kulcsár Tibor 97,26%
Részvényesek: 2,55%
Saját tulajdon: 0,19%

A Társaság tulajdonosi szerkezetében 2013. év 1-3. negyedévében változás történt. Kulcsár Tibor vásárolt 57.562 db Kulcs-Soft részvényt, mellyel tulajdonosi részaránya 97,26 %-ra nőtt.

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

A könyvvizsgálatot a QUALIDITOR Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. végzi.
Székhelye: 1117 Budapest, Október huszonharmadika u. 8-10., Corner torony lház. IV. em.
MKVK regisztrációs szám: 001772.

Aláíró könyvvizsgáló: Tamók Zoltán, MKVK tagsági száma: 006841

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság 2013. 1-3. negyedéves működésének jellemzői

Eredménykimutatás részlet	Előző év	Tárgy év	Index
	2012. 1-3. negyedév	2013. 1-3. negyedév	2013 / 2012
Értékesítés nettó árbevétele	675 848	725 773	107 %
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	107 044	-
Egyéb bevétele	6	1 159	19 317 %
Anyagjellegű ráfordítások	162 834	145 062	89 %
Személyi jellegű ráfordítások	388 876	416 065	107 %
Értéksökkenési leírás	138 332	162 895	118 %
Egyéb ráfordítások	22 152	33 383	151 %
Üzleti tevékenység eredménye	-36 340	76 571	-211 %
Pénzügyi műveletek eredménye	6 188	12 262	198 %
Szokásos vállalkozási eredmény	-30 152	88 833	-295 %
Adózás előtti eredmény	-30 152	88 833	-295 %
Adófizetési kötelezettség	0	8 883	-
Adózott eredmény	-30 152	79 950	-265 %

A Társaság 2013. 1-3. negyedévben 725.773 E Ft árbevételt ért el, mely 7 %-kal haladja meg az előző év ugyanazon időszakának árbevételét. Az árbevétel emelkedésében egyaránt szerepet játszott az új ügyviteli szoftverek értékesítésében elért növekedés és a support szolgáltatás bevételeinek bázishoz

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

mért növekedése. Előző év 1-3. negyedévéhez képest az egyedi fejlesztésekből származó értékesítés bevétele csökkent.

Tárgy 1-3. negyedévben a Társaság a felmerült költségeiből 107.044 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. 1-3. negyedév időszakban 2012. 1-3. negyedévhez képest a személyi jellegű ráfordítások az értékesítés növekedésével arányosan, 7 %-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 kedvezően alakultak, 11 %-kal csökkentek.

Mindezek a hatások együtt vezettek az üzleti eredmény növekedéséhez, melynek értéke 76.571 E Ft lett 2013. 1-3. negyedévben.

A Társaság 2013. 1-3. negyedévében elért pénzügyi műveletekből származó eredménye jellemzően a szabad készpénzállomány befektetéséből származó hozamot jelentette.

A kalkulált adófizetési kötelezettség után a jelentéssel lefedett időszakban a Társaság 79.950 E Ft adózott eredményt ért el. Ez összehasonlítva a 2012. év ugyanezen időszakában elért -30.152 E Ft adózott eredménnyel, 110.102 E Ft-os növekedést jelent az előző évhez viszonyítva.

A Társaság 2013. évi terveiben szerepelt az Ügyvitel termékcsaládra épülő Enterprise komplex ügyviteli rendszer piaci bevezetése, mellyel méretben a nagyobb, bonyolultabb ügyviteli folyamatokkal rendelkező felhasználók megnyerése a cél. A termék piaci bevezetése elképzelhető, hogy áthúzódik 2014. évre. Így az ebből származó bevétel is a következő évtől várható.

Ugyancsak a 2013. éves tervben szerepel egy új generációs főkönyv modul kifejlesztése, mely szervesen épül az Enterprise ERP rendszerbe. Az új főkönyv modul jelenleg is fejlesztés alatt áll, várható kiadása év vége felé várható.

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.

3. 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 2012. december 31-i és 2013. szeptember 30-i állapotokat tükrözik, mind az eredménykimutatások, melyek 2012. és 2013. szeptember 30-i állapotokat tükrözik a Törvény előírásainak megfelelően készültek.

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 a beszámoló összeállítására olyan számviteli szolgáltatást nyújtó társaságot (R és T Betéti Társaság) bízott meg, aki megfelel a számviteli törvény 151. §-ban rögzített előírásnak.

Az R és T Betéti Társaság (2484 Agárd, Bagoly utca 1/A, Cg. 07-06-005735) képviselőjében a beszámolót Nagy Ibolya állította össze, 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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

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 A 2013. 1-3. negyedéves beszámoló aláírója

Kulcsár Tibor, elnök-vezérigazgató

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

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 ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor a hiba akkor jelentős összegű, ha nagyobb, mint 1 millió forint.

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 értékhátárt.

2.7 Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-átstruktúrázás 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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

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 értékbeli nyilvántartást vezet, azok bekerülési értéke a beszerzéssel egyidőben készletként kerül elszámolásra.

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

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

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

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

4. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság **vagyoni helyzete** stabil. A 2013. szeptember 30-i saját tőke értéke (171.366 E Ft) több mint kétszerese a jegyzett tőkének. A saját tőke 79.950 E Ft-tal nagyobb ez előző évinél. A Társaság növekedését mutatja, hogy Társaságunk a 2013. 1-3. negyedévét az előző év hasonló időszakánál jobb eredménnyel zárta.

A vagyoni helyzetben bekövetkezett változást az alábbi viszonyszámok tükrözik:

Az eszköz vagyon mutatói

Mutatószám megnevezése	2012.12.31	2013.09.30
Tárgyi eszközök elhasználódási foka (%) (tárgyi eszközök nettó értéke/tárgyi eszközök bruttó értéke)	50,17%	42,22%
Befektetett eszközök aránya (%) (befektetett eszközök/összes eszköz)	47,37%	46,23%
Forgóeszközök aránya (%) (forgóeszközök/összes eszköz)	52,38%	53,27%
Készletek aránya (%) (készletek/összes eszköz)	0,65%	0,58%
Pénzeszközök aránya (%) (pénzeszközök/összes eszköz)	0,26%	0,18%
Aktív időbeli elhatárolások aránya (%) (aktív időbeli elhatárolások/összes eszköz)	0,25%	0,50%

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Biztonsági/tőkeáttételi mutatók

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.09.30
Saját tőke arány (%) (saját tőke/összes forrás)	11,04%		23,22%
Idegen tőke aránya (%) (kötelezettségek/összes forrás)	34,22%		31,20%
Tárgyi eszközök arány (%) (tárgyi eszközök/összes eszköz)	9,51%		8,96%
Tárgyi eszköz tulajdonlás (%) (saját tőke/immateriális javak és tárgyi eszközök)	23,60%		50,97%

Tőke és idegen források mutatói

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.09.30
Tőkeszerkezet mutató (saját tőke/kötelezettségek)	0,32		0,74
Vagyonszerkezet (befektetett eszközök/forgó eszközök)	0,90		0,87
Stabilitási mutató (saját tőke/(befektetett eszközök + készletek))	0,23		0,50

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

Tárgyidőszaki tevékenységünk értékelésére a következő mutatószámokat számítottuk ki:

Pénzügyi mutatók

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.09.30
Likviditási mutató (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,53		1,71
Gyors likviditási mutató (forgóeszközök-készletek/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,51		1,69

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Valamennyi likviditási mutató javult előző év végéhez képest. A pénzeszközök és értékpapírok állománya fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségek állományára.

Cash- Flow kimutatás

Megnevezés	2012.01.01.- 2012.09.30.	2013.01.01.- 2013.09.30.
1. Adózás előtti eredmény	-30 152	88 833
2. Elszámolt amortizáció	138 332	162 895
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete	0	3 380
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	262
6. Szállítói kötelezettség változása	14 438	-5 981
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-137 030	-211 340
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-106 579	-120 361
9. Vevőkövetelés változása	810	399
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-118 546	39 381
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	846	-1 668
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	-8 883
13. Fizetett osztalék, részesedés		
Működési cash flow	-237 881	-53 083
14. Befektetett eszközök beszerzése	-52 437	-112 695
15. Befektetett eszközök eladása		638
16. Kapott osztalék		
Befektetési cash flow	-52 437	-112 057
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18. Kötvénykibocsátás bevétele		
19. Hitel és kölcsön felvétel		164 252
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	-1 649	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
Finanszírozási cash flow	-1 649	164 252
Pénzeszközök változása	-291 967	-888
Nyitó pénzeszköz állomány egyenleg	318 500	2 189
Záró pénzeszköz állomány egyenleg	26 533	1 301

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

(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 év hasonló időszakának árbevételét. Az árbevétel a bázis időszakra a tárgyidőszakra 7,4 %-kal növekedett, ami 49.925 E Ft-nak felel meg.

A jövedelemtermelő képesség értékelésére az alábbi mutatókat számítottuk ki:

Jövedelmezőségi mutatók

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

Mutatószám megnevezése	2012.09.30		2013.09.30
Eszköz arányos árbevétel (értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz)	0,82		0,98
ROE (adózott eredmény/saját tőke)	-0,33		0,47
ROA (adózott eredmény/összes eszköz)	-0,04		0,11

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása a 2013. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben a következő:

Adatok Ft-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2013.01.01.-2013.09.30.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	783 395 765	109 325 569	0	0	0	892 721 334
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	107 043 710	0	0	0	107 043 710
3.	Vagyoni értékű jogok	5 185 445	2 281 859	0	0	0	7 467 304
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	778 210 320		0	0	0	778 210 320
6.	Immater. javak érték helyesb.	0	0	0	0	0	0

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
II.	Tárgyi eszköz	156 932 653	3 368 127	3 564 151	0	0	156 736 629
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	1 837 254	0	0	0	38 725 918
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	111 478 861	1 498 873	3 564 151	0	0	109 413 583
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6.	Beruházásokra adott előleg	0	32 000	0	0	0	32 000
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	940 328 418	112 693 696	3 564 151	0	0	1 049 457 963

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2013.01.01.-2013.09.30.)

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	474 813 682	147 850 246	0	0	0	622 663 928
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	4 601 257	391 954	0	0	0	4 993 211
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	470 212 425	147 458 292	0	0	0	617 670 717
II.	Tárgyi eszköz	78 196 901	15 044 983	2 664 151	0	0	90 577 333
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 009 083	348 054	0	0	0	3 357 137
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	30 267 691	2 566 385	0	0	0	32 834 076
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	44 920 127	12 130 544	2 664 151	0	0	54 386 120
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	553 010 583	162 895 229	2 664 151	0	0	713 241 261

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegéből 162 895 229 Ft terv szerinti 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.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

(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 az állományból kivezetett eszközök tört havi terv szerinti 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 E Ft-os induló tőkével létrehozta a Kulcs-Esély Alapítványt, amelyet a Fővárosi Törvényszék 2012. szeptember 28-án 11632 sorszám alatt nyilvántartásba is vett.

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

6. KÉSZLETEK

A készletek állománya 2012. december 31-én és 2013. szeptember 30-án a következők:

Megnevezés	2012.12.31		2013.09.30
Anyagok	4 913		2 804
Áruk	492		1 513
Összesen	5 405		4 317

7. KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) 2012. december 31-én és 2013. szeptember 30-án a következők:

Megnevezés	2012.12.31		2013.09.30
Vevőkövetelések	902		503
Összesen	902		503

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

8. EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések részletezése 2012. december 31-én és 2013. szeptember 30-án a következők:

Megnevezés	2012.12.31	2013.09.30
Óvadék	11 519	11 519
Munkavállalókkal szembeni követelések	323	0
Különféle egyéb követelés (Wirecard visszatartás)	261	138
Elszámolási időszakos évvégi lev. ÁFA	518	278
Szállítói túlfizetés	17	581
Környezetvédelmi termékdíj túlfizetés	10	10
Helyi Iparüzési adó túlfizetés	25	18 514
Meg nem valósult beruházásra adott előleg	5 800	0
Szociális hozzájárulás	0	0
VPOP ÁFA	0	0
Adott rövid lejáratú kölcsön	0	124 366
Innovációs járulék	0	1 380
Társasági adó túlfizetés	4 353	9 932
Összesen:	22 826	166 718

9. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírok mérleg soron egyéb részesedésként CIB Hozamgarantált Befektetési jegy szerepel, bekerülési értéken, azaz 214.337 E Ft értékben.

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

10. PÉNZESZKÖZÖK

2012. december 31-én és 2013. szeptember 30-án a pénzeszközök részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.09.30
Pénztár, csekkek	856	526
Bankbetétek	1 333	775
Összesen	2 189	1 301

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2012. december 31-én és 2013. szeptember 30-án az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.09.30
Support bevételek 2013.09.30 után kiszámlázott értéke	1 280	544
Adott kölcsön kamata	0	2 323
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 280	2 867
Alvállalkozói díj	29	0
Tagsági díjak	0	283
Bérleti díjak	27	42
Biztosítási díjak	293	337
Súlyadó	0	87
Szaktanácsadási díj	0	61
Előfizetési díjak	430	50
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	779	860
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 059	3 727

12. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Nyitó			Záró
	2012.12.31	Növekedés	Csökkenés	2013.09.30
Jegyzett tőke	60 000	0	0	60 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	4 166	21 219	107 044	-81 659
Lekötött tartalék	6 031	107 044	0	113 075
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	21 219	79 950	21 219	79 950
Saját tőke	91 416	208 213	128 263	171 366

A saját tőke 2013. szeptember 30-i értéke 79.950 E Ft-tal, a tárgyévi mérleg szerinti eredmény értékével magasabb az előző évinél.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Az eredménytartalék összege az előző évi mérleg szerinti eredmény összegével (21.219 E Ft-tal) növekedett és lekötés miatt 107.044 E Ft-tal csökkent.

Lekötött tartalék összege az eredménytartalékból került lekötésre a kibocsátott részvények állományából üzletszerzés céljából visszavásárolt 11 363 db részvény visszavásárlási értékével egyező összegben, valamint kísérleti fejlesztés aktivált értékének a le nem írt összegének megfelelő értékben.

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. szeptember 30-án a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok a következők:

Megnevezés	2012.12.31	2013.09.30
Minőségügyi reklamációra képzett céltartalék	43 752	47 132
Összesen	43 752	47 132

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 tökekövetelésére és annak kamataira 2011. évtől kezdődően.

2013-ban 3.380 E Ft céltartalékot képeztünk a tökekövetelés késedelmi kamatára.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

14. RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK

2012. december 31-én és 2013. szeptember 30-án a rövid lejáratú hitelek részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.09.30
Rövid lejáratú hitelek	27	164 280
Összesen	27	164 280

15. VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK

2012. december 31-én és 2013. szeptember 30-án a vevőktől kapott előlegek részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.09.30
Vevőtől kapott előlegek	1 026	353
Összesen	1 026	353

16. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) 2012. december 31-én és 2013. szeptember 30-án a következők:

Megnevezés	2012.12.31	2013.09.30
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	10 913	4 932
Összesen	10 913	4 932

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

17. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2012. december 31-én és 2013. szeptember 30-án az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.09.30
Személyi jövedelemadó	5 807	5 287
Egészségbiztosítási és Munkaerő-piaci járulék	2 993	3 053
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	1 399	1 182
Cégautó-adó	406	382
Munkáltatót terhelő EHO	74	78
Szociális hozzájárulás	9 484	9 562
Általános Forgalmi Adó	41 041	10 196
Helyi iparüzési adó késedelmi pótlék	4	0
Jövedelem-elszámolási számla	22 651	22 909
Nyugdíjbiztosítási alap	3 048	3 592
Szakképzési hozzájárulás	529	535
Letiltások	436	256
Fel nem vett osztalék	996	996
Vevői túlfizetések	2 913	2 746
Osztalék	179 659	0
Összesen	271 440	60 773

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

18. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2012. december 31-én és 2013. szeptember 30-án a passzív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.09.30
Support bevételek elhatárolása	404 439	261 012
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	404 439	261 012
Táppénz hozzájárulás	50	0
Hirdetési díj	1 645	0
Könyvvizsgálói díj	2 000	1 100
Alvállalkozó	1 542	2 000
Helyi iparüzési adó	0	14 193
Innovációs hozzájárulás	0	2 129
Társasági adó	0	8 883
Bérleti díj	2	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 239	28 305
Passzív időbeli elhatárolások összesen	409 678	289 317

19. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés árbevétele 7,4 %-kal nagyobb az előző év hasonló időszakánál. Az export értékesítés árbevétele 2012. és 2013.szeptember 30-án végződő 3 negyedévben 0,4%-át és 0,2%-át tette ki az összárbevételnek.

A 2012. és 2013. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben történt export értékesítések részletezése a következő:

Megnevezés	2012.09.30	2013.09.30
Szoftver értékesítés	1 438	1 325
Egyéb szolgáltatások árbevétele	980	243
Összesen	2 418	1 568

Export értékesítés történt EU-n belülre és kívülre egyaránt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

20. EGYÉB BEVÉTELEK

A 2012. és 2013. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben az egyéb bevételek részletezése a következő:

Megnevezés	2012.09.30	2013.09.30
Kerekítési különbözetek	6	23
Költségtérítés bevétele	0	55
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	0	638
Biztosító díjvisszatérítés	0	237
Apákat megillető távolléti díj	0	206
Összesen	6	1 159

21. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2012. és 2013. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben az anyagjellegű ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2012.09.30	2013.09.30
Nyomtatvány, irodaszer	857	1 700
Tisztítószer	4	12
Szoftver anyagok/CD+tartozékok	261	0
Hardver anyagok	2 048	134
Cégautó üzemanyag költsége	5 822	7 031
Egyéb anyagköltség	664	770
Informatikai egyéb anyag	41	3 932
Anyagköltség	9 698	13 580
Telefon költségek	4 268	6 234
Internet szolgáltatási díj	2 929	3 469
Postaköltségek	2 875	2 682
Szakkönyv, folyóirat, előfizetések	2 167	522
Futárszolgáltatás díja	248	21
Parkolási díj	2 873	286
Autópálya díj	394	449
Bérleti díjak	42 367	44 182
Karbantartási költségek	3 117	12 631
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	17 162	18 583
Oktatás és továbbképzés költségei	225	356

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Megnevezés	2012.09.30	2013.09.30
Számviteli és jogi szolgáltatás díja	5 024	8 246
Fejlesztések díjazása	29 622	0
Üzletviteli tanácsadás	22 343	18 550
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	3 295	7 390
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	138 910	123 602
Hatósági díjak, illetékek	2 415	167
Jogi szolgáltatás díja	2 809	0
Közjegyzői költség	15	0
Bankköltség	1 264	2 260
Biztosítási díjak	2 031	2 893
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	8 534	5 320
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	5 684	2 560
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</i>	8	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	162 834	145 062

22. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2012. és 2013. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben az egyéb ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2012.09.30	2013.09.30
Bírságok	47	216
Kerekítési különbözet	2	8
Káresemények	0	650
Gépjármű súlyadó	189	262
Cégautó adó	0	1 146
Értékesített tárgyi eszköz könyv sz. értéke	0	900
Céltartalék kamata	0	3 380
Innovációs hozzájárulás	0	2 129
Alapítványi támogatások	8 705	10 500
Iparűzési adó	13 209	14 193
Összesen	22 152	33 383

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

23. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI, RÁFORDÍTÁSAI

A pénzügyi műveletek bevételei között a Társaság pénzeszközei után járó kamatok 2.384 E Ft összegben, továbbá a követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos árfolyamnyereség 12.702 E Ft összegben szerepelnek.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a hitelintézetnek fizetett kamatok 1.780 E Ft összegben és a követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos árfolyamveszteség 1. 044 E Ft összegben szerepelnek.

24. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A 2012. és 2013. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben a Társaság rendkívüli bevételt és rendkívüli ráfordítást nem számolt el.

25. MUNKAVÁLLALÓK

A 2012. és 2013. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma az alábbiak szerint alakult:

Fő

Megnevezés	2012.09.30	2013.09.30
Fizikai dolgozók	1	2
Szellemi dolgozók	84	92
Összesen	85	94

A 2012. és 2013. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben a foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonként az alábbi:

	Bér		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2012.09.30	2013.09.30	2012.09.30	2013.09.30	2012.09.30	2013.09.30
Fizikai	1 402	3 708	0		1 402	3 708
Szellemi	292 643	311 867	7 315	6 725	299 958	318 592
Összesen	294 045	315 575	7 315	6 725	301 360	322 300

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

26. KUTATÁS-FEJLESZTÉS

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

27. FOGLALKOZTATÁS POLITIKA

A Társaság folyamatosan fejleszti foglalkoztatáspolitikáját.

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

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

28. KÖRNYEZETVÉDELEM

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2013. 1-3. negyedév (2013. szeptember 30-án végződő időszak)

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

29. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2013. szeptember 30-i fordulónapú 2013. év 1-3. negyedéves beszámolóját.

Budapest, 2013. november 11.

Kulcsár Tibor
elnök-vezérigazgató