

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. üzleti évre

Jóváhagyta:

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. közgyűlése

2014. április 29-én.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. 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.
Székhely:	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 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 ügyfeleinket továbbra is kimagasló minőséggel és maximális professzionálissággal 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 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2012. és 2013. december 31-én:

Részvényes	2012.12.31.	2013.12.31.
Kulcsár Tibor	96,30%	97,49%
Közkéz	3,51%	2,32%
Saját tulajdon	0,19%	0,19%
Összesen:	100,00%	100,00%

A Társaság tulajdonosi szerkezetében Kulcsár Tibor részesedése nőtt a kisérszvényesek részarányának csökkenése mellett.

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

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján összeállított 2013. 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 Társaságüzleti éve megegyezik a naptári évvel.

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

Mind a csatolt mérlegek, melyek a 2012. és 2013. december 31-i állapotokat tükrözik, mind az eredménykimutatások, az ezen dátummal végződő évekre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készültek.

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

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. 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 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.

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

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(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.

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 3. pont szerinti értékhatárát;

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 meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 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.

2.7 Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-át szervezés 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:

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

	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 év végi értékelése

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően minden devizában, valutában fennálló követelés és kötelezettség év végi átértékelését elvégzi.

2.13 Eszközök, források értékelése

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

3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság **vagyoni helyzete** stabil. A 2013. december 31-i saját tőke értéke (69 474 E Ft) 15,79%-kal meghaladja a jegyzett tőke értékét. A Társaság többségi tulajdonosa az éves beszámoló elfogadásakor 143 727 E Ft osztalék kifizetéséről kívánt határozni.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

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

Az eszköz vagyon mutatói

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.12.31
Tárgyi eszközök elhasználódási foka (%) (tárgyi eszközök nettó értéke/tárgyi eszközök bruttóértéke)	50,17%		39,67%
Befektetett eszközök aránya (%) (befektetett eszközök/összes eszköz)	47,37%		38,55%
Forgóeszközök aránya (%) (forgóeszközök/összes eszköz)	52,38%		61,31%
Készletek aránya (%) (készletek/összes eszköz)	0,65%		0,38%
Pénzeszközök aránya (%) (pénzeszközök/összes eszköz)	0,26%		1,68%
Aktív időbeli elhatárolások aránya (%) (aktív időbeli elhatárolások/összes eszköz)	0,25%		0,14%

Biztonsági/tőkeáttételi mutatók

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.12.31
Saját tőke arány (%) (saját tőke/összes forrás)	11,04%		8,11%
Idegen tőke aránya (%) (kötelezettségek/összes forrás)	34,22%		30,06%
Tárgyi eszközök arány (%) (tárgyi eszközök/összes eszköz)	9,51%		7,27%
Tárgyi eszköz tulajdonlás (%) (saját tőke/immateriális javak és tárgyi eszközök)	23,60%		21,37%

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

Tőke és idegen források mutatói

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.12.31
Tőkeszerkezet mutató (saját tőke/kötelezettségek)	0,32		0,27
Vagyonszerkezet (befektetett eszközök/forgó eszközök)	0,90		0,63
Stabilitási mutató (saját tőke/(befektetett eszközök + készletek))	0,23		0,21

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

Tárgyév tevékenységünk értékelésére a következő mutatószámokat számítottuk ki:

Pénzügyi mutatók

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.12.31
Likviditási mutató (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,53		2,04
Gyors likviditási mutató (forgóeszközök-készletek/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,51		2,03

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

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

Cash-Flow kimutatás

Megnevezés	2012.		2013.
1. Adózás előtti eredmény	217 275		125 991
2. Elszámolt amortizáció	183 842		220 755
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	108		0
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete	3 789		4 520
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0		512
6. Szállítói kötelezettség változása	5 981		-8 215
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	69 113		-17 811
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	57 679		71 427
9. Vevőkövetelés változása	142		-1 006
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-374 557		-77 813
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	391		846
12. Fizetett adó (nyereség után)	-16 397		-4 206
13. Fizetett osztalék, részesedés	-179 659		-143 727
Működési cash-flow	-32 293		171 273
14. Befektetett eszközök beszerzése	-282 396		-160 728
15. Befektetett eszközök eladása	0		1 688
16. Kapott osztalék	0		0
Befektetési cash-flow	-282 396		-159 040
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	-1 622		-27
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek			
26. Véglegesen átadott pénzeszköz			
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása			
Finanszírozási cash-flow	-1 622		-27
Pénzeszközök változása	-316 311		12 206
Nyitó pénzeszköz állomány egyenleg	318 500		2 189
Záró pénzeszköz állomány egyenleg	2 189		14 395

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. 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 időszakról a tárgyidőszakra 5,8%-kal növekedett, ami 55 277 E Ft-nak felel meg.

A jövedelemtermelő képesség értékelésére az alábbi mutatókat számítottuk ki:

Jövedelmezőségi mutatók

Mutatószám megnevezése	2012.12.31		2013.12.31
Eszköz arányos árbevétel (értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz)	1,14		1,17
ROE (adózott eredmény/saját tőke)	2,24		1,75
ROA (adózott eredmény/összes eszköz)	0,24		0,14

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

4. IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

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

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	783 395 765	152 370 463	0	0	0	935 766 228
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	5 185 445	2 281 859	0	0	0	7 467 304
4.	Szellemi termékek	778 210 320	150 088 604	0	0	0	928 298 924
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6.	Immat. javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
II.	Tárgyi eszköz	156 932 653	16 540 230	16 777 764	0	0	156 695 119
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 565 128	0	0	0	0	8 565 128
2.	Műszaki berend. gépek, járművek	36 888 664	5 972 927	0	0	0	42 861 591
3.	Egyéb berend. felsz. járművek	111 478 861	2 297 188	8 507 649	0	0	105 268 400
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	8 270 115	8 270 115	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
	Összesen	940 328 418	168 910 693	16 777 764	0	0	1 092 461 347

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének, nettó értékének alakulása a 2012. és 2013. december 31-én végződő években a következő:

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	474 813 682	198 113 627	0	0	0	672 927 309
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0		0	0	0	
3.	Vagyoni értékű jogok	4 601 257	756 844	0	0	0	5 358 101
4.	Szellemi termékek	470 212 425	197 356 783	0	0	0	667 569 208
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
II.	Tárgyi eszköz	78 196 901	22 641 832	6 307 649	0	0	94 531 084
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 009 083	386 665	0	0	0	3 395 748
2.	Műszaki berend. gépek, járművek	30 267 691	5 934 823	0	0	0	36 202 514
3.	Egyéb berend. felsz. járművek	44 920 127	16 320 344	6 307 649	0	0	54 932 822
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	553 010 583	220 755 459	6 307 649	0	0	767 458 793

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegéből 220 755 459 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.

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 sorszámmal nyilvántartásba is vett.

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

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

6. KÉSZLETEK

A készletek 2012. és 2013. december 31-én a következők:

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Anyagok	4 913	1 999
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
Késztermékek	0	0
Áruk	492	1 272
Készletekre adott előleg	0	25
Árukra képzett értékvesztés	0	0
Összesen	5 405	3 296

7. KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Vevőkövetelések	902	1 908
Összesen	902	1 908

8. EGYÉB KÖVETELÉSEK

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Óvadék	11 519	11 524
Munkavállalókkal szembeni követelések	323	395
Különféle egyéb követelés (Wirecard visszatartás, Abacus)	261	275
Elszámolási időszakos év végi lev. ÁFA	518	6
Szállítói túlfizetés	17	120
Környezetvédelmi termékdíj túlfizetés	10	6
Helyi Iparüzési adó túlfizetés	25	0
Meg nem valósult beruházásra adott előleg	5 800	0
Adott kölcsön+kamata	0	127 009
Társasági adó túlfizetés	4 353	10 699
Összesen:	22 826	150 034

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

9. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírok mérleg soron egyéb részesedésként CIB Hozamgarantált Befektetési jegy szerepel, bekerülési értéken, azaz 349 236 E 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

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

Megnevezés	2012.12.31		2013.12.31
Pénztár, csekkek	856		317
Bankbetétek	1 333		14 078
Összesen	2 189		14 395

11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2012.12.31		2013.12.31
Support bevételek következő évben kiszámlázott értéke	1 280		518
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 280		518
alvállalkozói díjak	29		
bérleti díjak	27		57
biztosítási díjak	293		422
előfizetési díjak	430		216
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	779		695
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 059		1 213

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

12. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Nyitó			Záró
	2012.12.31	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31
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	21 942	3 443
Lekötött tartalék	6 031	0	0	6 031
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	21 219	0	21 219	0
Saját tőke	91 416	21 219	43 161	69 474

A saját tőke 2013. december 31-i értéke 21 942 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél.

Az eredménytartalék összege az előző évi mérleg szerinti eredmény összegével (21 219 E Ft-tal) növekedett és az eredménytartalékból osztalékhoz igénybevett összeggel (21 942 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.

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Minőségügyi reklamációra képzett céltartalék	43 752	48 272
Összesen	43 752	48 272

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

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

nézve hátrányos kimenetellel ne végződhetne. Ezért céltartalékot képeztünk a partner tőkekövetelésére és annak kamataira 2011-ben, 2012-ben és 2013-ban a tőkekövetelés késedelmi kamatára képeztünk céltartalékot.

14. RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Rövid lejáratú hitelek	27	0
Összesen	27	0

15. VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Vevőtől kapott előlegek	1 026	546
Összesen	1 026	546

16. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	10 913	2 698
Összesen	10 913	2 698

17. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Személyi jövedelemadó	5 807	6 290
Egészségbiztosítási és Munkaerő-piaci járulék	2 993	3 581
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	1 399	1 302
Cégautóadó	406	382
Munkáltatót terhelő EHO	74	138
Szociális hozzájárulás	9 484	11 147
Általános Forgalmi adó	41 041	49 655
Helyi iparüzési adó késedelmi pótlék	4	0
Jövedelem-elszámolási számla	22 651	26 648

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

Nyugdíjbiztosítási alap	3 048	4 210
Szakképzési hozzájárulás	529	624
Letiltások	436	268
Fel nem vett osztalék	996	0
Vevői túlfizetések	2 913	3 864
Osztalék	179 659	144 723
Helyi iparűzési adó	0	1 104
Innováció hozzájárulás		173
Összesen	271 440	254 109

18. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Support bevételek elhatárolása	404 439	473 523
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	404 439	473 523
Táppénz hozzájárulás	50	0
Hirdetési díj	1 645	1 108
Könyvvizsgálói díj	2 000	1 200
Alvállalkozó	1 542	1 029
Bérleti díj	2	319
Telefon költség	0	1 118
Közzétételi díj	0	10
Fejlesztők jutalom bér+járulékok	0	1 799
Biztosítás	0	150
Postaköltség	0	96
Egyéb szolgáltatások	0	753
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 239	7 582
Passzív időbeli elhatárolások összesen	409 678	481 105

19. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	944 913	1 000 826
Export értékesítés nettó árbevétele	2 966	2 330
Összesen	947 879	1 003 156

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

Az értékesítés árbevétele 5,8 %-kal nagyobb az előző évinél. Az export értékesítés árbevétele 2012-ben 0,3%-át, míg 2013-ban 0,2%-át tette ki az összárbevételnek.

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Szoftver értékesítés	1 834	1 982
Egyéb szolgáltatások árbevétele	1 132	348
Összesen	2 966	2 330

Export értékesítés csak EU-n belüli tagországba történt.

20. EGYÉB BEVÉTELEK

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Kerekítési különbözet	21	6
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	1 688
Biztosítók díjvisszatérítése	0	237
Különféle egyéb bevételek	0	280
Összesen	21	2 211

21. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2012. és 2013. december 31-ével végződő években az anyagjellegű ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Nyomtatvány, irodaszer	1 553	2 165
Tisztítószer	7	30
Szoftver anyagok/CD+tartozékok	883	0
Hardver anyagok	2 408	142
Cégautó üzemanyag költsége	7 810	9 185
Egyéb anyagköltség	1 801	1 446
Informatikai egyéb anyag	41	5 372
Anyagköltség	14 503	18 340

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Telefon költségek	6 298	8 480
Internet szolgáltatási díj	4 366	4 812
Postaköltségek	4 055	4 027
Szakkönyv, folyóirat, előfizetések	2 018	609
Futár szolgáltatás díja	266	42
Parkolási díj	297	375
Autópályadíj	490	472
Bérleti díjak	59 575	60 189
Karbantartási költségek	3 351	16 950
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	31 264	23 798
Oktatás és továbbképzés költségei	492	479
Számviteli, auditálási, jogi, bérszámfejtési, üzleti szolgáltatás	6 040	31 512
Fejlesztések díjazása	55 320	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	12 693	24 281
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	186 525	176 026
Hatósági díjak, illetékek	86	220
Jogi szolgáltatás díja	4 609	0
Közzegyzői díj	15	0
Bankköltség	1 547	3 265
Biztosítási díjak	2 703	3 475
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	8 960	6 960
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 665	4 197
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</i>	7 665	4 197
Anyagjellegű ráfordítások összesen	217 653	205 523

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

22. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2012. és 2013. december 31-ével végződő években az egyéb ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Értékesített/kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	108	2 200
Bírságok	143	248
Kerekítési különbözet	5	17
Céltartalék képzése	3 789	4 519
Gépjármű súlyadó	295	349
Cégautó adó	1 448	1 528
Alapítványi támogatások	4 705	15 500
Innovációs hozzájárulás	0	2 943
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	0	700
Iparűzési adó	18 514	19 619
Összesen	29 007	47 623

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 2012. és 2013. december 31-ével végződő években a rendkívüli bevételt és rendkívüli ráfordítást a Társaság nem számolt el.

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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

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

Megnevezés	2012	2013
Fizikai dolgozók	1	2
Szellemi dolgozók	85	96
Összesen	86	98

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

	Bér		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Fizikai	1 973	5 888	5	57	1 978	5 945
Szellemi	401 344	427 133	7 000	8 526	408 344	435 659
Összesen	403 317	433 021	7 005	8 583	410 322	441 604

27. TÁRSASÁGI ADÓ

A Társasági adó törvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések a 2012. és 2013. december 31-én végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2012.12.31	2013.12.31
Adózás előtti eredmény	217 275	125 991
Adóalapot csökkentő tételek:		
Adótörvény sz. értékcsökkenés	186 290	224 015
Kivezetett eszközök Tao szerinti értéke	108	0
Közhasznú szervezet támogatása	0	60
Csökkentő tételek összesen	186 398	224 075

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

	2012.12.31	2013.12.31
Adóalapot növelő tételek:		
Céltartalék képzés összege	3 789	4 519
Számviteli tv. sz. értékcsökkenés	183 842	220 755
Kivezetett eszközök Számviteli tv. szerinti értéke	108	2 200
Alapítványi támogatások	0	10 000
Adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék	143	248
Növelő tételek összesen	187 882	237 722
Adóalap	218 759	139 638
Számított társasági adó	21 875	13 964
Adókedvezmény szoftverfejlesztők bére miatt	5 478	4 758
Előadó-művészeti támogatás	0	5 000
Adókedvezménnyel csökkentett Társasági adó	16 397	4 206
Adózott eredmény	200 878	121 785

A Társaság a 2013. 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.

29. OSZTALÉK

A Társaság a beszámoló elfogadásakor a 2013. üzleti év adózott eredményéből 24 Ft/db, azaz összesen 143 727 288 Ft osztalék kifizetéséről dönt. A kívánt osztalék egy részének kifizetése a tárgyévi eredményből történik 121 784 891 Ft összegben, a fennmaradó 21 942 397 Ft eredménytartalék igénybe vételével történik.

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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

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.

32. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2013. december 31-i fordulónapú éves beszámolóját.

Budapest, 2014. április 29.

Kulcsár Tibor
elnök-vezérigazgató