

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

2014. 1-3. NEGYEDÉV VEZETŐSÉGI JELENTÉS

2014. szeptember 30.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. 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 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án:

Részvényes	2013.12.31	2014.09.30
Kulesár Tibor	97,49%	97,55%
Közkézhányad	2,32%	2,26%
Saját tulajdon	0,19%	0,19%
Összesen:	100,00%	100,00%

A Társaság tulajdonosi szerkezetében 2014. év 1-3. negyedévében változás történt, mégpedig a társaság többségi tulajdonosa 4.000 db részvényt vásárolt.

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 1. ház. IV. em.
MKVK regisztrációs szám: 001772.

Aláíró könyvvizsgáló: Tamók Zoltán, MKVK tagsági száma: 006841

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság 2014. 1-3. negyedéves működésének jellemzői

Eredménykimutatás részlet	Előző év	Tárgy év	Index
	2013. 1-3. negyedév	2014. 1-3. negyedév	2014 / 2013
Értékesítés nettó árbevétele	725 773	814 720	112%
Aktivált saját teljesítmények értéke	107 044	109 524	102%
Egyéb bevétel	1 159	670	58%
Anyagjellegű ráfordítások	145 062	200 793	138%
Személyi jellegű ráfordítások	416 065	415 155	100%
Értécsökkenési leírás	162 895	152 913	94%
Egyéb ráfordítások	33 383	33 553	101%
Üzleti tevékenység eredménye	76 571	122 500	160%
Pénzügyi műveletek eredménye	12 262	13 919	114%
Szokásos vállalkozási eredmény	88 833	136 419	154%
Adózás előtti eredmény	88 833	136 419	154%
Adófizetési kötelezettség	8 883	13 642	154%
Adózott eredmény	79 950	122 777	154%

A Társaság 2014. 1-3. negyedévben 814.720 E Ft árbevételt ért el, mely 12 %-kal haladja meg az előző év ugyanazon időszakának árbevételét. Az árbevétel emelkedésében egyaránt szerepet játszott az

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

új ügyviteli szoftverek értékesítésében elért növekedés és a support szolgáltatás bevételeinek bázishoz mért növekedése. Előző év 1-3. negyedévéhez képest az egyedi fejlesztésekből származó értékesítés bevétele érdemben nem változott.

Tárgy 1-3. negyedévben a Társaság a felmerült költségeiből 109.524 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. 2014. 1-3. negyedév időszakban 2013. 1-3. negyedévhez képest a személyi jellegű ráfordítások nem változtak, mely kedvezően változtatta meg az eredményességet.

A Társaság anyagjellegű ráfordításai 38 %-kal emelkedtek, mely mögött a marketing jellegű kiadások növekedése húzódik meg.

Az értékcsökkenési leírás csökkent, mely mögött az áll, hogy a korábban magasabb mértékben aktivált fejlesztési költségek kikerültek a bázisból és helyébe alacsonyabb aktivált összeg került. Az egyéb eszközök állományában érdemi változás nem történt, ez érdemben nem befolyásolta az értékcsökkenési leírás változását.

Mindezek a hatások együttesen vezettek az üzleti eredmény 60 %-os növekedéséhez, melynek értéke 122.500 E Ft lett 2014. 1-3. negyedév időszakában.

A Társaság 2014. 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 122.777 E Ft adózott eredményt ért el. Ez összehasonlítva a 2013. év ugyanezen időszakában elért 79.950 E Ft adózott eredménnyel, 42.827 E Ft-os növekedést jelent az előző évhez viszonyítva.

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 a következő:

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

3.1 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 mérleg, mely a 2013. december 31-i és 2014. szeptember 30-i állapotot tükrözi, mind az eredménykimutatás, mely 2013. és 2014. szeptember 30. nappal végződő időszak állapotát tükrözi, a Törvény előírásainak megfelelően készültek.

3.2 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, a Társaság nem él az adat nélküli sorok elhagyásának lehetőségével.

3.3 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.

3.4 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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

3.5 A 2014. 1-3. negyedéves beszámoló aláírója

Kulcsár Tibor, elnök-vezérigazgató

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

3.6 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 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.

3.7 Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-átszervezés 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.

3.8 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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

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

3.9 Készletek

A Társaság a vásárolt anyagokról és árukról év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.

3.10 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.

3.11 Céltartalék képzés

A Társaság az alábbi esetekben képez céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire:

- ❖ peres ügyekre, amennyiben a kötelezettség fizetése valószínű

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

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően minden devizában, valutában fennálló követelések, kötelezettségek év végi átértékelését elvégzi.

3.13 Eszközök, források értékelése

A Társaság a devizában, valutában nyilvántartott eszköz és források forintra 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 2014. 1-3. negyedév (2014. 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 2014. szeptember 30-i saját tőke értéke (192 251 E Ft) több mint háromszorosa a jegyzett tőkének.

A vagyoni helyzetben bekövetkezett változást az alábbi viszonzyszámok tükrözik:

Az eszköz vagyon mutatói

Mutatószám megnevezése	2013.12.31		2014.09.30
Tárgyi eszközök elhasználódási foka (%) (tárgyi eszközök nettó értéke/tárgyi eszközök bruttó értéke)	39,67%		37,69%
Befektetett eszközök aránya (%) (befektetett eszközök/összes eszköz)	38,55%		56,30%
Forgóeszközök aránya (%) (forgóeszközök/összes eszköz)	61,31%		43,44%
Készletek aránya (%) (készletek/összes eszköz)	0,38%		3,02%
Pénzeszközök aránya (%) (pénzeszközök/összes eszköz)	1,68%		0,53%
Aktív időbeli elhatárolások aránya (%) (aktív időbeli elhatárolások/összes eszköz)	0,14%		0,26%

Biztonsági/tőkeáttételi mutatók

Mutatószám megnevezése	2013.12.31		2014.09.30
Saját tőke arány (%) (saját tőke/összes forrás)	8,11%		28,41%
Idegen tőke aránya (%) (kötelezettségek/összes forrás)	30,06%		11,37%
Tárgyi eszközök arány (%) (tárgyi eszközök/összes eszköz)	7,27%		9,44%
Tárgyi eszköz tulajdonlás (%) (saját tőke/immateriális javak és tárgyi eszközök)	21,37%		64,96%

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Tőke és idegen források mutatói

Mutatószám megnevezése	2013.12.31		2014.09.30
Tőkeszerkezet mutató (saját tőke/kötelezettségek)	0,27		2,50
Vagyonszerkezet (befektetett eszközök/forgó eszközök)	0,63		1,30
Stabilitási mutató (saját tőke/(befektetett eszközök + készletek))	0,21		0,48

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

Tárgyidőszaki tevékenységünk értékelésére a következő mutatószámokat számítottuk ki:

Pénzügyi mutatók

Mutatószám megnevezése	2013.12.31		2014.09.30
Likviditási mutató (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	2,04		3,82
Gyors likviditási mutató (forgóeszközök-készletek/rövid lejáratú kötelezettségek)	2,03		3,55

A likviditási mutatók tovább javultak az előző év végi állapothoz képest. A pénzeszközök és értékpapírok állománya fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségek állományára.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Cash- Flow kimutatás

Megnevezés	2013.01.01- 2013.09.30		2014.01.01- 2014.09.30
1. Adózás előtti eredmény	88 833		136 419
2. Elszámolt amortizáció	162 895		152 913
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0		0
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete	3 380		3 380
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	262		-35
6. Szállítói kötelezettség változása	-5 981		4 134
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-211 340		-184 546
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-120 361		-125 331
9. Vevőkövetelés változása	399		1 426
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	39 381		218 744
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 668		-566
12. Fizetett adó (nyereség után)	-8 883		-13 642
13. Fizetett osztalék, részesedés			
Működési cash flow	-53 083		192 896
14. Befektetett eszközök beszerzése	-112 695		-204 264
15. Befektetett eszközök eladása	638		535
16. Kapott osztalék			
Befektetési cash flow	-112 057		-203 729
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, tőkekivonás (tőkeleszállítás)			
23. Kötvény és hitel viszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés			
24. Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés			
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek			
26. Véglegesen átadott pénzeszköz			
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása			
Finanszírozási cash flow	164 252		0
Pénzeszközök változása	-888		-10 833
Nyitó pénzeszköz állomány egyenleg	2 189		14 395
Záró pénzeszköz állomány egyenleg	1 301		3 562

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. 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 az előző évihez képest 12,3 %-kal növekedett, amely forintban kifejezve 88.947 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	2013.09.30	2014.09.30
Eszköz arányos árbevétel (értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz)	0,98	1,20
ROE (adózott eredmény/saját tőke)	0,47	0,64
ROA (adózott eredmény/összes eszköz)	0,11	0,18

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2014. 1-3. negyedévben a következő:

Adatok Ft-ban

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	935 766 228	109 590 641	0	0	0	1 045 356 869
	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	109 523 818	0	0	0	109 523 818
	Vagyoni értékű jogok	7 467 304	66 823	0	0	0	7 534 127
	Szellemi termékek	928 298 924	0	0	0	0	928 298 924
II.	Tárgyi eszköz	156 783 358	31 240 238	18 670 876	0	0	169 352 720
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 565 128	0	0	0	0	8 565 128
	Műszaki ber. gépek, járm.	42 861 591	3 292 488	0	0	0	46 154 079
	Egyéb berend. felsz. járm.	105 268 400	11 451 743	2 102 292	0	0	114 617 851
	Beruházások, felújítások	0	14 744 231	14 744 231	0	0	0
	Beruházásokra adott előleg	88 239	1 751 776	1 824 353			15 662
	Összesen	1 092 549 586	140 830 879	18 670 876	0	0	1 214 709 589

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése a 2014. 1-3. negyedévben a következőképpen alakult:

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	672 927 309	140 330 632	0	0	0	813 257 941
	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
	Vagyoni értékű jogok	5 358 101	1 066 567	0	0	0	6 424 668
	Szellemi termékek	667 569 208	139 264 065	0	0	0	806 833 273
II.	Tárgyi eszköz	94 531 084	12 582 097	1 602 292	0	0	105 510 889
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 395 748	114 574	0	0	0	3 510 322
	Műszaki ber. gépek, járm.	36 202 514	3 600 623	0	0	0	39 803 137
	Egyéb berend. felsz. járm.	54 932 822	8 866 900	1 602 292	0	0	62 197 430
	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	767 458 393	152 912 729	1 602 292	0	0	918 768 830

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegéből 152 912 729 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 tört évi 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 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 a beszámoló fordulónapján: 1023 Budapest, Zsigmond tér 11. alagsor 1.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

A Társaság 2014. 3. negyedévében határozatlan futamidejű befektetési jegyeket vásárolt 80.000 E Ft értékben a Concorde Alapkezelő Zrt-től. A befektetési jegyeket a Társaság befektetett pénzügyi eszköznek minősítette, mivel hosszú távú (több mint egy éven keresztül) tartásáról határozott.

6. KÉSZLETEK

A készletek könyv szerinti értéke 2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án a következő:

Megnevezés	2013.12.31	2014.09.30
Anyagok	1 999	481
Áruk	1 272	19 820
Készletekre adott előleg	25	124
Összesen	3 296	20 425

2014. szeptember 30-án az áruk között szerepel egy befektetési céllal vásárolt ingatlan 18.727 E Ft könyv szerinti értéken.

7. KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) könyv szerinti értéke 2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án a következő:

Megnevezés	2013.12.31	2014.09.30
Vevőkövetelések	1 908	482
Összesen	1 908	482

8. EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések részletezése 2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án a következő:

Megnevezés	2013.12.31	2014.09.30
Óvadék	11 524	11 524
Munkavállalókkal szembeni követelések	395	100
Különféle egyéb követelés (Wirecard visszatartás, Abacus, Call Centric)	275	363
Elszámolási időszakos és pénzforgalmi ÁFA	6	318
Szállítói túlfizetés	120	35

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Környezetvédelmi termékdíj túlfizetés	6	2
Helyi Iparüzési adó túlfizetés	0	19 619
Kifizetőhelyi ellátások	0	479
Adott kölcsön+kamata	127 009	136 351
Innovációs hozzájárulás	0	1 380
Társasági adó túlfizetés	10 699	8 200
Összesen:	150 034	178 371

9. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírok mérlegsoron egyéb részesedésként CIB Hozamgarantált Befektetési jegy szerepel, bekerülési értéken, azaz 85.026 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

2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án a pénzeszközök részletezése a következő:

Megnevezés	2013.12.31	2014.09.30
Pénztár, csekkek	317	265
Bankbetétek	14 078	3 297
Összesen	14 395	3 562

11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2013.12.31	2014.09.30
Support bevételek 2013-ban kiszámlázott értéke	518	635
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	518	635
Tagsági díjak	0	287
Bérleti díjak	57	55

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Biztosítási díjak	422	297
Előfizetési díjak	216	428
Súlyadó	0	74
Egyéb	0	3
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	695	1 144
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 213	1 779

12. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Nyitó			Záró
	2013.12.31	Növekedés	Csökkenés	2014.09.30
Jegyzett tőke	60 000	0	0	60 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	3 443		109 524	-106 081
Lekötött tartalék	6 031	109 524	0	115 555
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	122 777	0	122 777
Saját tőke	69 474	232 301	109 524	192 251

A saját tőke 2014. szeptember 30-i értéke 192.251 E Ft, amely 122.777 E Ft-tal magasabb az előző időszak záró értékénél.

Lekötött tartalék összege az eredménytartalékból került lekötésre a kibocsátott részvények állományából üzletszerzés céljából visszavásárolt 11 363 db részvény visszavásárlási értékével egyező – 6.031 E Ft összegben, továbbá a kísérleti fejlesztés aktivált értékének még le nem írt 109.524 E Ft értékű állományával megegyezően.

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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

13. CÉLTARTALÉKOK

2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok a következők:

Megnevezés	2013.12.31	2014.09.30
Minőségügyi reklamációra képzett céltartalék	48 272	51 652
Összesen	48 272	51 652

A Kulcs-Soft Nyrt. egyik partnere kártérítési igénygel 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-ben. Az azt követő években a tökekövetelés késedelmi kamatára képeztünk céltartalékokat.

14. VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK

A vevőtől kapott előlegek könyv szerinti értéke 2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án a következő:

Megnevezés	2013.12.31	2014.09.30
Vevőtől kapott előlegek	546	563
Összesen	546	563

15. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) könyv szerinti értéke 2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án a következő:

Megnevezés	2013.12.31	2014.09.30
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	2 698	6 832
Összesen	2 698	6 832

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

16. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése a következő:

Megnevezés	2013.12.31	2014.09.30
Személyi jövedelemadó	6 290	5 479
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	3 581	3 021
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	1 302	965
Cégautóadó	382	292
Munkáltatót terhelő EHO	138	199
Szociális hozzájárulási adó	11 147	9 691
Általános forgalmi adó	49 655	19 326
Jövedelem elszámolás foglalkoztatottakkal szemben	26 648	21 990
Nyugdíjbiztosítási alap	4 210	3 577
Szakképzési hozzájárulás	624	541
Letiltások	268	143
Fel nem vett osztalék	996	996
Vevői túlfizetések	3 864	3 326
Osztalék	143 727	0
Helyi iparűzési adó	1 104	0
Innovációs hozzájárulás	173	0
Összesen	254 109	69 546

17. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2013. december 31-én és 2014. szeptember 30-án a passzív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2013.12.31	2014.09.30
Support bevételek elhatárolása	473 523	322 280
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	473 523	322 280
Hirdetési díj	1 108	0
Könyvvizsgálói díj	1 200	1 100
Alvállalkozói díjak	1 029	400
Bérleti díj	319	0
Telefon költség	1 118	0
Közzétételi díj	10	0

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Bónuszok és annak járulékai	1 799	0
Biztosítási díj	150	0
Postaköltség	96	0
Helyi adó	0	15 958
Innovációs hozzájárulás	0	2 394
Társasági adó	0	13 642
Egyéb szolgáltatások	753	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 582	33 494
Passzív időbeli elhatárolások összesen	481 105	355 774

18. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Megnevezés	2013.09.30	2014.09.30
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	724 205	812 611
Export értékesítés nettó árbevétele	1 568	2 109
Összesen	725 773	814 720

Az értékesítés nettó árbevétele 2014.1-3. negyedévében 12,3 %-kal haladta meg az előző év megfelelő időszakának árbevételét. Részarányát tekintve az export értékesítés árbevétele a teljes árbevétel 0,2%-át és 0,3%-át tette ki 2013. illetve 2014.1-3. negyedévében.

A 2013. és 2014. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben történt export értékesítések részletezése a következő:

Megnevezés	2013.09.30	2014.09.30
Szoftver értékesítés	1 325	2 109
Egyéb szolgáltatások árbevétele	243	0
Összesen	1 568	2 109

Export értékesítés történt EU-n belülre és kívülre egyaránt.

19. EGYÉB BEVÉTELEK

A 2013. és 2014. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben az egyéb bevételek részletezése a következő:

Megnevezés	2013.09.30	2014.09.30
Kerekítési különbözet	23	5

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Kifizetőhelyi költségtérítés	55	93
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	638	535
Biztosítói díjvisszatérítés	237	37
Apákat megillető távolléti díj	206	0
Összesen	1 159	670

20. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2013. és 2014. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben az anyagjellegű ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2013.09.30	2014.09.30
Nyomtatvány, irodaszer	1 700	886
Tisztítószer	13	38
Hardver anyagok	134	77
Üzemanyag költség	7 031	7 626
Egyéb anyagköltség	770	1 994
Informatikai egyéb anyagköltség	3 932	2 052
<i>Anyagköltség</i>	13 580	12 673
Telefon költségek	6 234	5 938
Internet szolgáltatási díj	3 469	3 259
Postaköltségek	2 682	2 732
Szakkönyv, folyóirat, előfizetések	522	0
Futárszolgálat díja	21	17
Parkolási díj	286	335
Autópályadíj	449	442
Bérleti díjak	44 182	57 667
Karbantartási költségek	12 631	13 407
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	18 583	21 402
Oktatás és továbbképzés költségei	359	60
Számviteli és jogi szolgáltatás díja	8 246	14 540
Üzletviteli tanácsadás	18 550	200
Kiküldetés díja	0	311
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	7 388	59 463
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	123 602	179 773
Hatósági díjak, illetékek	167	18
Bankköltség	2 260	2 518

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

Biztosítási díjak	2 893	1 670
Egyéb szolgáltatások	5 320	4 206
Eladott áruk beszerzési értéke	2 560	4 141
Anyagjellegű ráfordítások összesen	145 062	200 793

21. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2013. és 2014. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben az egyéb ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2013.09.30	2014.09.30
Bírságok	216	99
Kerekítési különbözet	7	2
Káresemények	650	100
Gépjármű súlyadó	262	221
Cégautó adó	1 146	886
Alapítványi támogatások	10 500	10 000
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	900	500
Innovációs hozzájárulás	2 129	2 394
Illeték	0	12
Céltartalék	3 380	3 380
Iparüzési adó	14 193	15 959
Összesen	33 383	33 553

22. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI, RÁFORDÍTÁSAI

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

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

23. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A 2013. és 2014. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben a Társaság rendkívüli bevételt és rendkívüli ráfordítást nem számolt el.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

24. IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG DÍJAZÁSA

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

Az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

25. MUNKAVÁLLALÓK

A 2013. 1-3. negyedévéről 2014. 1-3. negyedévére a foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma nem változott, és az alábbiak szerint alakult:

Fő

Megnevezés	2013.09.30	2014.09.30
Fizikai dolgozók	2	2
Szellemi dolgozók	92	92
Összesen	94	94

A 2013. és 2014. szeptember 30-án végződő 3 negyedévben a foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonként az alábbiak szerint alakult:

	Bér			Személyi jellegű egyéb kifizetések			Összesen	
	2013.09.30	2014.09.30		2013.09.30	2014.09.30		2013.09.30	2014.09.30
Fizikai	3 708	4 377		0	0		3 708	4 377
Szellemi	311 867	307 964		6 725	8 848		318 592	316 812
Összesen	315 575	312 341		6 725	8 848		322 300	321 189

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

26. TÁRSASÁGI ADÓ

A Társaság a 2013. évben nem választotta és 2014-ben sem fogja választani a nyereségminimum alapján meghatározott társasági adó fizetési kötelezettséget.

A Társaság társasági adófizetési kötelezettségét a tényleges adóalapja után állapítja meg, amely mindig meghaladja a nyereségminimum nagyságát.

Társaságunk 2014. évtől kezdődően a negyedéves tőzsdei jelentések készítése során nem számol a társasági adóalap módosító tételekkel, mert úgy tapasztaltuk, hogy ezek adóhatása az elmúlt évek gyakorlata alapján a beszámoló szempontjából nem minősül meghatározónak.

27. KUTATÁS-FEJLESZTÉS

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

28. 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.

29. 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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2014. 1-3. negyedév (2014. szeptember 30-án végződő időszak)

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

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.

30. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2014. szeptember 30-i fordulónapú 2014. év 1-3. negyedéves beszámolóját.

Budapest, 2014. november 24.

Kulcsár Tibor
elnök-vezérigazgató