

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

2015. I. FÉLÉV

VEZETŐSÉGI JELENTÉS

2015. június 30.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 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 professzionálissal 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 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2014. december 31-én és 2015. június 30-án:

Részvényes	2014.12.31	2015.06.30
Kulcsár Tibor	97,39%	96,99%
Közkézhányad	2,42%	2,82%
Saját tulajdon	0,19%	0,19%
Összesen:	100,00%	100,00%

A Társaság tulajdonosi szerkezetében 2015. év 1. félévében változás történt, a társaság többségi tulajdonosa Kulcsár Tibor részvényeiből 23.800 db részvényt értékesített.

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

A könyvvizsgálatot a QUALIDITOR Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. végzi.

Székhelye: 1061 Budapest, Király u. 16.

MKVK regisztrációs szám: 001772.

Aláíró könyvvizsgáló: Tamók Zoltán, MKVK tagsági száma: 006841

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság 2015. 1. féléves működésének jellemzői

Eredménykimutatás részlet	Előző év	Tárgy év	Index
	2014. 1. félév	2015. 1. félév	2015 / 2014
Értékesítés nettó árbevétele	539 217	664 281	123 %
Aktivált saját teljesítmények értéke	71 558	77 890	109 %
Egyéb bevétel	561	211	38 %
Anyagjellegű ráfordítások	137 398	127 967	93 %
Személyi jellegű ráfordítások	283 957	318 320	112 %
Értécsökkenési leírás	101 739	84 933	83 %
Egyéb ráfordítások	25 683	39 046	152 %
Üzleti tevékenység eredménye	62 559	172 116	275 %
Pénzügyi műveletek eredménye	11 178	4 376	39 %
Szokásos vállalkozási eredmény	73 737	176 492	239 %
Adózás előtti eredmény	73 737	176 492	239 %
Adófizetési kötelezettség	7 374	17 649	239 %
Adózott eredmény	66 363	158 843	239 %

A Társaság 2015. 1. félévében rekord magas, 664 millió Ft összegű árbevételt ért el, mely 23 %-kal magasabb, mint az előző év 1. féléves árbevétele. Az árbevétel dinamikája kis mértékben visszaesett az

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

előző negyedéves 30 %-os növekedéshez képest. A növekedésből mindegyik értékesítési szegmens kivette a részét. Az új ügyviteli szoftverek értékesítése 12 %-kal, a szolgáltatások értékesítése 19 %-kal, míg az egyedi fejlesztésekből származó bevétel közel háromszorosára emelkedett előző év 1. félévéhez viszonyítva.

Tárgy félévben a Társaság 77 890 E Ft-ot fordított szoftverfejlesztésre, melyet teljes mértékben kísérleti fejlesztésként aktivált. Az így aktivált befejezetlen fejlesztéseket év végén vesszük szellemi terméként állományba.

A személyi jellegű ráfordítások annak ellenére emelkedtek 12 %-kal, hogy a foglalkoztatottak átlagos száma 99 főről 72 főre csökkent. A kimagasló értékesítés következtében magasabb prémiumokat fizetett a Társaság.

Az értékcsökkenési leírás csökkent 17 %-kal, mely mögött az áll, hogy a korábban magasabb értékben aktivált fejlesztési költségek után teljes mértékben elszámolásra került az értékcsökkenés, míg aktiválásra (ez által értékcsökkentendő összegként) alacsonyabb összeg került. Az egyéb eszközök állományában érdemi változás nem történt, ez érdemben nem befolyásolta az értékcsökkenési leírás változását.

Az anyagjellegű ráfordítások szintén csökkentek, amelynek mértéke 7 %-os volt.

Az üzleti eredmény közel háromszorosára növekedett, melyben elsőrendű szerepe az árbevétel növekedésének volt. A költségek, ráfordítások összességében kis mértékben – hozzávetőlegesen 4 %-kal – emelkedtek 2014. első félévéhez viszonyítva.

Pénzügyi műveletekből származó eredmény a devizában meghatározott ügyletek átértékelése miatt alacsonyabb lett a tavalyi első féléves pénzügyi eredményhez képest.

A kalkulált adófizetési kötelezettség után az 1. félévben a Társaság igen impozáns, 158 843 E Ft mértékű adózott eredményt ért el. Ez összehasonlítva a 2014. év ugyanezen időszakában elért 66 363 E Ft adózott eredménnyel, a nettó eredmény közel két és félszereződést jelenti.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság **vagyoni helyzete** stabil. A 2015. június 30-i saját tőke értéke (234 232 E Ft) közel négyszerese a jegyzett tőkének.

A vagyoni helyzetben bekövetkezett változást az alábbi viszonzyszámok tükrözik:

Az eszköz vagyon mutatói

Mutatószám megnevezése	2014.12.31	2015.06.30
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%) (tárgyi eszközök nettó értéke/tárgyi eszközök bruttó értéke)	36,59%	40,78%
Befektetett eszközök aránya (%) (befektetett eszközök/összes eszköz)	35,74%	40,73%
Forgóeszközök aránya (%) (forgóeszközök/összes eszköz)	64,12%	59,17%
Készletek aránya (%) (készletek/összes eszköz)	2,00%	1,96%
Pénzeszközök aránya (%) (pénzeszközök/összes eszköz)	8,66%	4,37%
Aktív időbeli elhatárolások aránya (%) (aktív időbeli elhatárolások/összes eszköz)	0,13%	0,10%

Biztonsági/tőkeáttételi mutatók

Mutatószám megnevezése	2014.12.31	2015.06.30
Saját tőke arány (%) (saját tőke/összes forrás)	7,36%	21,84%
Idegen tőke aránya (%) (kötelezettségek/összes forrás)	31,48%	26,73%
Tárgyi eszközök arány (%) (tárgyi eszközök/összes eszköz)	5,85%	7,16%
Tárgyi eszköz tulajdonlás (%) (saját tőke/immateriális javak és tárgyi eszközök)	26,83%	77,57%

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

Tőke és idegen források mutatói

Mutatószám megnevezése	2014.12.31		2015.06.30
Tőkeszerkezet mutató (saját tőke/kötelezettségek)	0,23		0,82
Vagyonszerkezet (befektetett eszközök/forgó eszközök)	0,56		0,69
Stabilitási mutató (saját tőke/(befektetett eszközök + készletek))	0,20		0,51

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

Tárgyidőszaki tevékenységünk értékelésére a következő mutatószámokat számítottuk ki:

Pénzügyi mutatók

Mutatószám megnevezése	2014.12.31		2015.06.30
Likviditási mutató (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	2,04		2,21
Gyors likviditási mutató (forgóeszközök-készletek/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,97		2,14

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 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

Cash- Flow kimutatás

Megnevezés	2014.01.01- 2014.06.30		2015.01.01- 2015.06.30
1. Adózás előtti eredmény	73 737		176 492
2. Elszámolt amortizáció	101 739		84 933
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0		378
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete	2 241		2 241
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0		-10
6. Szállítói kötelezettség változása	4 434		-2 640
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-180 996		-33 027
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-69 856		-77 098
9. Vevőkövetelés változása	-69		441
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	138 521		-20 147
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-394		292
12. Fizetett adó (nyereség után)	-7 374		-17 649
13 Fizetett osztalék, részesedés			0
Működési cash flow	61 983		114 206
14. Befektetett eszközök beszerzése	-74 349		-156 290
15. Befektetett eszközök eladása	500		278
16. Kapott osztalék	0		0
Befektetési cash flow	-73 849		-156 012
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)			
18. Kötvénykibocsátás bevétele			
19. Hitel és kölcsön felvétel			
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése			
21. Véglegesen kapott pénzeszköz			
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)			
23. Kötvény és hitel viszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés			
24. Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés			

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

25.Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek			
26. Véglegesen átadott pénzeszköz			
27.Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása			
Finanszírozási cash flow	0		0
Pénzeszközök változása	-11 866		-41 806
Nyitó pénzeszköz állomány egyenleg	14 395		88 708
Záró pénzeszköz állomány egyenleg	2 529		46 902

Társaságunk **eredménytermelő képességének**, üzleti forgalmának megítéléséhez az értékesítés nettó árbevételét szükséges megvizsgálni. Az értékesítés nettó árbevétele az előző évihez képest 23,19 %-kal növekedett, amely forintban kifejezve 125 064 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	2014.06.30		2015.06.30
Eszköz arányos árbevétel (értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz)	0,79		0,62
ROE (adózott eredmény/saját tőke)	0,49		0,68
ROA (adózott eredmény/összes eszköz)	0,10		0,15

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2015. 1. félévben a következő:

Adatok Ft-ban

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 081 421 248	78 022 770	0	0	0	1 159 444 018
1.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	77 889 780	0	0	0	77 889 780
2.	Vagyoni értékű jogok	7 534 127	132 990	0	0	0	7 667 117
3.	Szellemi termékek	1 073 887 121		0	0	0	1 073 887 121
II.	Tárgyi eszköz	163 794 982	56 526 205	32 004 091	0	0	188 317 096
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 565 128	0	0	0	0	8 565 128
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	47 663 158	8 169 391	3 513 845	0	0	52 318 704
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	107 566 696	20 001 427	231 140	0	0	127 336 983
4.	Beruházások, felújítások	0	28 259 106	28 259 106	0	0	0
5.	Beruházásokra adott előleg		96 281				96 281
	Összesen	1 245 216 230	134 548 975	32 004 091	0	0	1 347 761 114

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerint elszámolt értékcsökkenése a 2015. 1. félévben a következőképpen alakult:

Adatok Ft-ban

Befektetett eszköz megnevezése		Halmazott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	860 376 487	73 915 587	0	0	0	934 292 074
1.	Vagyoni értékű jogok	6 716 829	603 943	0	0	0	7 320 772
2.	Szellemi termékek	853 659 658	73 311 644	0	0	0	926 971 302
II.	Tárgyi eszköz	103 868 756	11 017 058	3 367 225	0	0	111 518 589
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 548 933	75 963	0	0	0	3 624 896
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	40 597 370	3 348 287	3 136 085	0	0	40 809 572
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	59 722 453	7 592 808	231 140	0	0	67 084 121
	Összesen	964 245 243	84 932 645	3 367 225	0	0	1 045 810 663

Ezen felül a Társaság elszámolt 378 E Ft terven felüli értékcsökkenést leselejtezett tárgyi eszközökre.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

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.

4. 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 sorszámmal nyilvántartásba is vett.

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

A Társaság 2014. 3. negyedévében és 2015. 1. negyedévében határozatlan futamidejű befektetési jegyeket vásárolt 130.000 E Ft értékben a Concorde Alapkezelő Zrt-től. Portfólió kezelési díjra a Concorde Zrt. 268 E Ft értékben váltott vissza a befektetési jegyekből. A befektetési jegyeket a Társaság befektetett pénzügyi eszköznek minősítette, mivel hosszú távú (több mint egy éven keresztül) tartásáról határozott.

5. KÉSZLETEK

A készletek könyv szerinti értéke 2014. december 31-én és 2015. június 30-án a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.06.30
Anyagok	481	481
Áruk	20 021	20 497
Összesen	20 502	20 978

2015. június 30-án az áruk között szerepel egy befektetési céllal vásárolt ingatlan 18.727 E Ft könyv szerinti értéken.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

6. KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) könyv szerinti értéke 2014. december 31-én és 2015. június 30-án a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.06.30
Vevőkövetelések	1 133	692
Összesen	1 133	692

7. EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések részletezése 2014. december 31-én és 2015. június 30-án a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.06.30
Óvadék	11 519	11 519
Munkavállalókkal szembeni követelések	55	1 200
Különféle egyéb követelés (Wirecard visszatartás, Abacus)	198	66
Elszámolási időszakos és pénzforgalmi ÁFA	611	743
Szállítói túlfizetés	34	77
Környezetvédelmi termékdíj túlfizetés	2	2
Késedelmi pótlék túlfizetés	2	2
Kifizetőhelyi ellátások	872	441
Adott kölcsön+kamata	139 085	141 970
Határidős ügylet fedezetére óvadékként elkülönített befektetési jegy	0	20 433
Társasági adó túlfizetés	0	1 052
Innovációs hozzájárulás túlfizetés	0	736
Helyi iparüzési adó túlfizetés	0	9 809
Összesen:	152 378	188 050

8. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírok mérleg soron egyéb részesedésként CIB Hozamgarantált Befektetési jegy szerepel, bekerülési értéken, azaz 371 847 E Ft értékben.

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

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

9. PÉNZESZKÖZÖK

2014. december 31-én és 2015. június 30-án a pénzeszközök részletezése a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.06.30
Pénztár, csekkek	210	131
Bankbetétek	88 498	46 771
Összesen	88 708	46 902

10. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2014. december 31-én és 2015. június 30-án az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.06.30
Support bevételek következő évben kiszámlázott értéke	727	307
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	727	307
bérleti díjak	318	219
biztosítási díjak	177	298
előfizetési díjak	145	251
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	640	768
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 367	1 075

11. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Nyitó			Záró
	2014.12.31	Növekedés	Csökkenés	2015.06.30
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	5 915	77 890	-68 532
Lekötött tartalék	6 031	77 890	0	83 921
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	5 915	158 843	5 915	158 843
Saját tőke	75 389	242 648	83 805	234 232

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

A saját tőke 2015. június 30-i értéke 234. 232 E Ft, amely 158.843 E Ft-tal magasabb az előző időszak záró értékénél, amely teljes egészében a tárgy időszak mérleg szerinti eredménye.

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 77.890 E Ft értékű állományával megegyezően.

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

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

A kibocsátott részvények névre szóló dematerializált törzsrészvények.

12. CÉLTARTALÉKOK

2014. december 31-én és 2015. június 30-án a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok a következők:

Megnevezés	2014.12.31	2015.06.30
Minőségügyi reklamációra képzett céltartalék	52 791	55 032
Összesen	52 791	55 032

A Kulcs-Soft Nyrt. egyik partnere kártérítési igénnyel lépett elő a Társaság kereskedelmi eladási tevékenysége kapcsán.

A partner ezen kártérítési igények érvényesítését jogi úton is kezdeményezte Társaságunkkal szemben. A mérlegkészítés időpontjáig a bíróság a folyamatban lévő perben nem hozott ítéletet. A meglévő információk alapján egyértelműen nem jelenthető ki, hogy a bírósági eljárás a Kulcs-Soft Nyrt-re nézve hátrányos kimenetellel ne végződhetne. Ezért céltartalékot képeztünk a partner tőkekövetelésére és annak kamataira 2011-ben. Az azt követő években a tőkekövetelés késedelmi kamatára képeztünk céltartalékot.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

13. VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK

A vevőktől kapott előlegek könyv szerinti értéke 2014. december 31-én és 2015. június 30-án a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.06.30
Vevőtől kapott előlegek	1 156	1 117
Összesen	1 156	1 117

14. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) könyv szerinti értéke 2014. december 31-én és 2015. június 30-án a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.06.30
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	8 527	5 887
Összesen	8 527	5 887

15. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2014. december 31-én és 2015. június 30-án az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.06.30
Személyi jövedelemadó	6 410	6 944
Egészségbiztosítási és Munkaerő-piaci járulék	3 451	3 812
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	972	868
Cégautóadó	358	350
Munkáltatót terhelő EHO	518	197
Szociális hozzájárulási adó	11 014	12 127
Általános forgalmi adó	53 110	18 062
Társasági adó	865	0
Jövedelem elszámolás a foglalkoztatottakkal szemben	27 181	30 010
Nyugdíjbiztosítási alap	4 143	4 541
Szakképzési hozzájárulás	613	673
Letiltások	234	18

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

Vevői túlfizetések	4 151	3 417
Osztalék	198 621	198 621
Helyi iparüzési adó	453	0
Innováció hozzájárulás	534	0
Összesen	312 628	279 640

16. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2014. december 31-én és 2015. június 30-án a passzív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.06.30
Support bevételek elhatárolása	572 061	462 788
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	572 061	462 788
Könyvvizsgálói díj	1 200	880
Társasági adó	0	17 649
Helyi iparüzési adó	0	13 037
Innovációs hozzájárulás	0	1 955
Bérleti díjak	0	42
Egyéb szolgáltatások	188	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 388	33 563
Passzív időbeli elhatárolások összesen	573 449	496 351

17. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Megnevezés	2014.01.01- 2014.06.30	2015.01.01- 2015.06.30
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	537 649	661 922
Export értékesítés nettó árbevétele	1 568	2 359
Összesen	539 217	664 281

Az értékesítés nettó árbevétele 2015.1. félévében 23,19 %-kal haladta meg az előző év megfelelő időszakának árbevételét. Részarányát tekintve az export értékesítés árbevétele a teljes árbevétel 0,3%-át és 0,4%-át tette ki 2014. illetve 2015.1. félévében.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

A 2014. és 2015. június 30-án végződő 1. félévben történt export értékesítések részletezése a következő:

Megnevezés	2014.01.01- 2014.06.30	2015.01.01- 2015.06.30
Szoftver értékesítés	1 568	2 359
Összesen	1 568	2 359

Export értékesítés történt EU-n belülre és kívülre egyaránt.

18. EGYÉB BEVÉTELEK

A 2014. és 2015. június 30-án végződő 1. félévben az egyéb bevételek részletezése a következő:

Megnevezés	2014.01.01- 2014.06.30	2015.01.01- 2015.06.30
Kerekítési különbözet	4	0
Kifizetőhelyi költségtérítés	57	34
Apákat megillető távolléti díj	0	177
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	500	0
Összesen	561	211

19. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2014. és 2015. június 30-án végződő 1. félévben az anyagjellegű ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2014.01.01- 2014.06.30	2015.01.01- 2015.06.30
Nyomtatvány, irodaszer	599	413
Tisztítószer	28	16
Hardver anyagok	77	0
Üzemanyag költség	4 554	5 422
Egyéb anyagköltség	1 795	774
Informatikai egyéb anyagköltség	1 893	737
Anyagköltség	8 946	7 362
Telefon költségek	4 195	2 959

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

Internet szolgáltatási díj	2 169	2 333
Postaköltségek	2 051	1 571
Szakkönyv, folyóirat, előfizetések	-	219
Futárszolgáltatás díja	5	21
Parkolási díj	224	293
Autópályadíj	408	723
Bérleti díjak	37 341	49 784
Karbantartási költségek	8 580	8 913
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	17 821	24 418
Oktatás és továbbképzés költségei	39	119
Számviteli, auditálási, jogi, bérsszámfejtési, üzleti szolgáltatás díja	9 970	9 177
Fejlesztések díjazása	-	105
Szoftver tesztelés	-	1 060
Kiküldetés díja	25	1 130
Üzletviteli tanácsadás	200	5 080
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	39 823	4 606
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	<i>122 851</i>	<i>112 511</i>
Hatósági díjak, illetékek	17	488
Bankköltség	1 777	1 635
Biztosítási díjak	1 092	884
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	<i>2 886</i>	<i>3 007</i>
Eladott áruk beszerzési értéke	2 715	4 996
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	<i>2 715</i>	<i>4 996</i>
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	91
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</i>	<i>0</i>	<i>91</i>
Anyagjellegű ráfordítások összesen	137 398	127 967

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

20. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2014. és 2015. június 30-án végződő 1. félévben az egyéb ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2014.01.01- 2014.06.30	2015.01.01- 2015.06.30
Bírságok	52	22
Kerekítési különbözet	2	55
Céltartalék	2 241	2 241
Gépjármű súlyadó	148	173
Cégautó adó	594	700
Illeték	12	0
Reklámadó	0	89
Innovációs hozzájárulás	1 583	1 955
Káresemények	0	396
Alapítványi támogatások	10 000	20 000
Értékesített tárgyi eszköz könyv.sz. értéke	500	378
Iparűzési adó	10 551	13 037
Összesen	25 683	39 046

21. 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.

22. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A 2014. június 30-án és 2015. június 30-án végződő félévben a Társaság sem rendkívüli bevételt, sem rendkívüli ráfordítást nem számolt el.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

23. 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.

24. MUNKAVÁLLALÓK

A 2014. 1. félévéről 2015. 1. félévére a foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2014.01.01- 2014.06.30	Fő	
		2015.01.01- 2015.06.30	
Fizikai dolgozók	1	1	
Szellemi dolgozók	98	71	
Összesen	99	72	

A 2014. és 2015. június 30-án végződő 1. félévben a foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonként az alábbiak szerint alakult:

	Bér		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2014.01.01- 2014.06.30	2015.01.01- 2015.06.30	2014.01.01- 2014.06.30	2015.01.01- 2015.06.30	2014.01.01- 2014.06.30	2015.01.01- 2015.06.30
Fizikai	1 545	1 020	0	0	1 545	1 020
Szellemi	211 406	237 699	7 008	7 683	218 414	245 382
Összesen	212 951	238 719	7 008	7 683	219 959	246 402

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 30-án végződő időszak)

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

25. TÁRSASÁGI ADÓ

A Társaság a 2014. évben nem választotta és 2015-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.

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 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.

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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2015. I. félév (2015. június 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.

29. MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaság 2015. 1. félévében határidős deviza ügyletet kötött, melyből fakadóan 39 738 E Ft jövőbeni kötelezettsége van, 2016. márciusi lejáratúval.

30. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2015. június 30-i fordulónapú 2015. év 1. féléves beszámolóját.

Budapest, 2015. augusztus 28.

Kulcsár Tibor
elnök-vezérigazgató