

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

2016. 1. NEGYEDÉV VEZETŐSÉGI JELENTÉS

2016. március 31.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én 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 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2015. december 31-én és 2016. március 31-én:

Részvényes	2015.12.31	2016.03.31
Kulcsár Tibor	96,41%	96,41%
Közkézhányad	3,4%	3,4%
Saját tulajdon	0,19%	0,19%
Összesen:	100,00%	100,00%

A Társaság tulajdonosi szerkezetében 2016. év 1. negyedévében változás nem történt.

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

A könyvvizsgálatot a QUALIDITOR Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. végzi.

Székhelye: 1061 Budapest, Király utca 16.

MKVK regisztrációs szám: 001772.

Aláíró könyvvizsgáló: Tamók Zoltán, MKVK tagsági száma: 006841

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság 2016. 1. negyedéves működésének jellemzői

Eredménykimutatás részlet	Előző év	Tárgy év	Index
	2015. 1. negyedév	2016. 1. negyedév	2016 / 2015
Értékesítés nettó árbevétele	349 989	347 780	99 %
Aktivált saját teljesítmények értéke	37 088	33 843	91 %
Egyéb bevétel	17	344	2024 %
Anyagjellegű ráfordítások	68 241	58 773	86 %
Személyi jellegű ráfordítások	159 750	172 949	108 %
Értécsökkenési leírás	41 571	43 726	105 %
Egyéb ráfordítások	9 828	9 856	100 %
Üzleti tevékenység eredménye	107 704	96 663	90 %
Pénzügyi műveletek eredménye	- 4 691	1 483	-32 %
Szokásos vállalkozási eredmény	103 013	98 146	95 %
Adózás előtti eredmény	103 013	98 146	95 %
Adófizetési kötelezettség	10 301	9 815	95 %
Adózott eredmény	92 712	88 331	95 %

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

Társaságunk az első negyedévben 348 millió Ft árbevételt ért el. Ez ugyan 1 %-kal elmarad a tavalyi év első negyedévének árbevételétől, azonban a tavalyi év első negyedéve a Kulcs-Soft történelmének legsikeresebb első negyedéve volt, 30 %-kal meghaladva az azt megelőző év első negyedévének bevételét.

Tárgy negyedévben 33 843 E Ft-ot fordítottunk szoftverfejlesztésre, melyet teljes mértékben kísérleti fejlesztésként aktiváltunk. Az így aktivált befejezetlen fejlesztéseket év végén vesszük szellemi terméként állományba.

Az első negyedévben új üzletágakat indítottunk be. Ezekhez új munkatársakat vettünk fel, mely következtében 8 %-kal többet fordítottunk személyi jellegű ráfordításokra.

Az elszámolt értékcsökkenési leírás enyhén növekedett, 5 %-kal, az egyéb ráfordítások mértéke nem változott.

Anyagjellegű ráfordításaink 14 %-kal csökkentek.

Az 1. negyedév üzleti eredménye 97 millió Ft lett, mely a bevételhez hasonlóan szintén jó érték, viszont 10 %-kal elmarad a 2015. 1. negyedévi rekordnak számító 108 millió forintos eredménytől.

A pénzügyi műveletek eredménye javítani tudott az üzleti eredményünkön, így az időszakot csupán 5 % elmaradással, 88 millió Ft nettó eredménnyel zártuk.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én 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 2016. március 31-i saját tőke értéke (157 592 E Ft) közel háromszorosa a jegyzett tőkének.

A vagyoni helyzetben bekövetkezett változást az alábbi viszonyszámok tükrözik:

Az eszköz vagyon mutatói

Mutatószám megnevezése	2015.12.31	2016.03.31
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%) (tárgyi eszközök nettó értéke/tárgyi eszközök bruttó értéke)	46,66%	45,49%
Befektetett eszközök aránya (%) (befektetett eszközök/összes eszköz)	42,84%	41,05%
Forgóeszközök aránya (%) (forgóeszközök/összes eszköz)	56,89%	58,72%
Készletek aránya (%) (készletek/összes eszköz)	1,69%	1,63%
Pénzeszközök aránya (%) (pénzeszközök/összes eszköz)	7,08%	2,67%
Aktív időbeli elhatárolások aránya (%) (aktív időbeli elhatárolások/összes eszköz)	0,27%	0,23%

Biztonsági/tőkeáttételi mutatók

Mutatószám megnevezése	2015.12.31	2016.03.31
Saját tőke arány (%) (saját tőke/összes forrás)	5,65%	12,32%
Idegen tőke aránya (%) (kötelezettségek/összes forrás)	40,80%	36,89%
Tárgyi eszközök arány (%) (tárgyi eszközök/összes eszköz)	8,71%	8,66%
Tárgyi eszköz tulajdonlás (%) (saját tőke/immateriális javak és tárgyi eszközök)	20,34%	46,28%

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

Tőke és idegen források mutatói

Mutatószám megnevezése	2015.12.31		2016.03.31
Tőkeszerkezet mutató (saját tőke/kötelezettségek)	0,14		0,33
Vagyonszerkezet (befektetett eszközök/forgó eszközök)	0,75		0,70
Stabilitási mutató (saját tőke/(befektetett eszközök + készletek))	0,13		0,29

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

Tárgyidőszaki tevékenységünk értékelésére a következő mutatószámokat számítottuk ki:

Pénzügyi mutatók

Mutatószám megnevezése	2015.12.31		2016.03.31
Likviditási mutató (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,39		1,59
Gyors likviditási mutató (forgóeszközök-készletek/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,35		1,55

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 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

Cash- Flow kimutatás

Megnevezés	2015.01.01- 2015.03.31	2016.01.01- 2016.03.31
1. Adózás előtti eredmény	103 013	98 146
2. Elszámolt amortizáció	41 571	43 726
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete	1 114	1 127
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	832	6 987
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-42 398	-35 207
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-12 382	-7 595
9. Vevőkövetelés változása	-4 605	-610
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-45 432	-105 826
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	23	297
12. Fizetett adó (nyereség után)	-10 301	-9 815
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
Működési cash flow	31 435	-8 770
14. Befektetett eszközök beszerzése	-111 954	-43 801
15. Befektetett eszközök eladása		
16. Kapott osztalék	0	0
Befektetési cash flow	-111 954	-43 801
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		
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	-80 519	-52 571
Nyitó pénzeszköz állomány egyenleg	88 708	86 739
Záró pénzeszköz állomány egyenleg	8 189	34 168

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én 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 hasonlóan alakult.

A jövedelemtermelő képesség értékelésére az alábbi mutatókat számítottuk ki:

Jövedelmezőségi mutatók

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

Mutatószám megnevezése	2015.01.01 – 2015.03.031	2016.01.01. - 2016.03.31
Eszköz arányos árbevétel (értékesítés nettó árbevétele/összes eszköz)	0,33	0,27
ROE (adózott eredmény/saját tőke)	0,55	0,56
ROA (adózott eredmény/összes eszköz)	0,09	0,07

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2016. 1. negyedévben a következő:

Adatok Ft-ban

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 243 256 913	33 981 604	0	0	0	1 277 238 517
1.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	33 843 404	0	0	0	33 843 404
2.	Vagyoni értékű jogok	8 264 907	138 200	0	0	0	8 403 107
3.	Szellemi termékek	1 234 992 006	0	0	0	0	1 234 992 006
II.	Tárgyi eszköz	228 893 727	16 061 557	6 239 993	0	0	238 715 291
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 571 728	1 685 317	0	0	0	48 257 045
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	54 892 110	4 129 347	0	0	0	59 021 457
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	127 429 889	50 900	0	0	0	127 480 789
4.	Beruházások, felújítások	0	6 239 993	6 239 993	0	0	0
5.	Tárgyi eszközre adott előleg	0	3 956 000	0	0	0	3 956 000
	Összesen	1 472 150 640	50 043 161	6 239 993	0	0	1 515 953 808

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése a 2016. 1. negyedévben a következőképpen alakult:

Adatok Ft-ban

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 009 601 780	37 856 561	0	0	0	1 047 458 341
1.	Vagyoni értékű jogok	8 088 633	45 089	0	0	0	8 133 722
2.	Szellemi termékek	1 001 513 147	37 811 472	0	0	0	1 039 324 619
II.	Tárgyi eszköz	122 091 253	5 869 350	0	0	0	127 960 603
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 702 118	37 959	0	0	0	3 740 077
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 324 406	2 893 605	0	0	0	47 218 011
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 064 729	2 937 786	0	0	0	77 002 515
	Összesen	1 131 693 033	43 725 911	0	0	0	1 175 418 944

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegéből 43.725.911 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 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

A Társaság 2014. és 2015. években határozatlan futamidejű befektetési jegyeket vásárolt 179.734 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 2015. december 31-én és 2016. március 31-én a következő:

Megnevezés	2015.12.31		2016.03.31
Anyagok	481		481
Áruk	20 288		20 333
Összesen	20 769		20 814

2016. március 31-én 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 2015. december 31-én és 2016. március 31-én a következő:

Megnevezés	2015.12.31		2016.03.31
Vevőkövetelések	54		664
Összesen	54		664

8. EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések részletezése 2015. december 31-én és 2016. március 31-én a következő:

Megnevezés	2015.12.31		2016.03.31
Óvadék	11 519		11 519
Munkavállalókkal szembeni követelések	300		51
Különféle egyéb követelés (Wirecard visszatartás, Abacus)	15		9
Elszámolási időszakos évvégi lev. ÁFA, Pénzforgalmi lev.ÁFA	384		42
Szállítói túlfizetés	2 114		3 335

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

Környezetvédelmi termékdíj túlfizetés	2	2
Súlyadó	0	92
Kifizetőhelyi ellátások	501	1 320
Részesedéssel, értékpapírokkal kapcsolatos követelések	20 433	20 433
Adott kölcsön+kamata	143 405	145 402
Helyi adó túlfizetés	0	11 275
Társasági adó túlfizetés	1 644	4 437
Összesen:	180 317	197 917

9. ÉRTÉKPAPÍROK

Értékpapírok mérleg soron egyéb részesedésként CIB Hozamgarantált Befektetési jegy szerepel, bekerülési értéken, azaz 491 712 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

2015. december 31-én és 2016. március 31-én a pénzeszközök részletezése a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.03.31
Pénztár, csekkek	108	557
Bankbetétek	86 631	33 611
Összesen	86 739	34 168

11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2015. december 31-én és 2016. március 31-én az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.03.31
Support bevételek következő időszakban kiszámlázott értéke	461	585
Határidős ügylet nem realizált árfolyamnyeresége	362	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	823	585
bérleti díjak	1 593	1 170
biztosítási díjak	245	372

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

marketing	488	362
előfizetési díjak	136	499
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 462	2 403
Aktív időbeli elhatárolások összesen	3 285	2 988

12. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	2015.12.31			2016.03.31
Jegyzett tőke	60 000	0	0	60 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	3 230		33 843	-30 613
Lekötött tartalék	6 031	33 843	0	39 874
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	88 331	0	88 331
Saját tőke	69 261	122 174	33 843	157 592

A saját tőke 2016. március 31-i értéke 157 592 E Ft, amely 88 331 E Ft-tal magasabb az előző időszak záró értékénél, amely a tárgyidőszak mérleg szerinti eredmény.

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 33 843 E Ft értékű állományával megegyezően.

A Társaság által kibocsátott részvények száma a forduló napon 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 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

13. CÉLTARTALÉKOK

2015. december 31-én és 2016. március 31-én a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok a következők:

Megnevezés	2015.12.31	2016.03.31
Minőségügyi reklamációra képzett céltartalék	57 310	58 437
Összesen	57 310	58 437

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.

14. VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEGEK

A vevőktől kapott előlegek könyv szerinti értéke 2015. december 31-én és 2016. március 31-én a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.03.31
Vevőtől kapott előlegek	677	53
Összesen	677	53

15. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) könyv szerinti értéke 2015. december 31-én és 2016. március 31-én a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.03.31
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	6 666	13 653
Összesen	6 666	13 653

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

16. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2015. december 31-én és 2016. március 31-én az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.03.31
Személyi jövedelemadó	6 949	6 132
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	3 596	3 162
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	907	926
Cégautóadó	331	337
Munkáltatót terhelő EHO	851	1 458
Szociális hozzájárulás	11 453	10 082
Általános forgalmi adó	45 641	17 013
Jövedelem elszámolás foglalkoztatottakkal szemben	28 634	25 531
Nyugdíjbiztosítási alap	4 291	3 789
Szakképzési hozzájárulás	636	562
Vevői túlfizetések	4 609	3 958
Osztalék	384 444	384 819
Munkáltatót terhelő EKHO	4	4
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	500	500
Adott előleg	6	7
Helyi iparűzési adó	11	0
Innovációs hozzájárulás	2	2
Összesen	492 865	458 282

17. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2015. december 31-én és 2016. március 31-én a passzív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.03.31
Support bevételek elhatárolása	597 652	572 869
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	597 652	572 869
Könyvvizsgálói díj	770	670
Alvállalkozó	602	0
Társasági adó	0	9 815
Helyi iparűzési adó	0	6 841
Innovációs hozzájárulás	0	1 026

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

Egyéb szolgáltatások	115	323
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 487	18 675
Passzív időbeli elhatárolások összesen	599 139	591 544

18. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Megnevezés	2015.01.01- 2015.03.31	2016.01.01- 2016.03.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	349 525	346 658
Export értékesítés nettó árbevétele	464	1 122
Összesen	349 989	347 780

Az értékesítés nettó árbevétele 2016.1. negyedévében 0,63 %-al maradt el az előző év megfelelő időszakának árbevételétől. Részarányát tekintve az export értékesítés árbevétele a teljes árbevétel 0,1%-át és 0,3%-át tette ki 2015. illetve 2016.1. negyedévében.

A 2015. és 2016. március 31-én végződő 1. negyedévben történt export értékesítések részletezése a következő:

Megnevezés	2015.01.01- 2015.03.31	2016.01.01- 2016.03.31
Szoftver értékesítés	464	1 122
Összesen	464	1 122

Export értékesítés történt EU-n belülre és kívülre egyaránt.

19. EGYÉB BEVÉTELEK

A 2015. és 2016. március 31-én végződő 1. negyedévben az egyéb bevételek részletezése a következő:

Megnevezés	2015.01.01 - 2015.03.31	2016.01.01 - 2016.03.31
Kerekítési különbözet	0	2
Kifizetőhelyi költségterítés	17	13
Apákat megillető távolléti díj	0	177
Biztosító díjvisszatérítés	0	152
Összesen	17	344

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

20. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2015. és 2016. március 31-én végződő 1. negyedévben az anyagjellegű ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2015.01.01. - 2015.03.31	2016.01.01. - 2016.03.31
Nyomtatvány, irodaszer	203	345
Tisztítószer	9	21
Szakkönyv	0	37
Üzemanyag költsége	2 497	2 816
Egyéb anyagköltség	225	216
Informatikai egyéb anyagköltség	482	507
<i>Anyagköltség</i>	3 416	3 942
Telefon költségek	1 857	1 088
Internet szolgáltatási díj	1 113	917
Postaköltségek	870	1 100
Szakkönyv, folyóirat, előfizetések	100	121
Futárszolgáltatás díja	4	1
Parkolási díj	185	132
Autópályadíj	669	650
Bérleti díjak	24 857	27 315
Karbantartási költségek	4 239	4 322
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	17 651	6 016
Oktatás és továbbképzés költségei	46	969
Számviteli, auditálási, jogi, bérsszámfejtési, üzleti szolgáltatás díja	5 080	5 366
Fejlesztések díjazása	105	95
Szoftver tesztelés	500	1 250
Kiküldetés díja	1 129	5
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	2 693	2 014
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	61 098	51 361
Hatósági díjak, illetékek	0	156
Bankköltség	858	873
Biztosítási díjak	417	662
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	1 275	1 691
Eladott áruk beszerzési értéke	2 361	1 779

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	2 361	1 779
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</i>	91	
Anyagjellegű ráfordítások összesen	68 241	58 773

21. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2015. és 2016. március 31-én végződő 1. negyedévben az egyéb ráfordítások részletezése a következő:

Megnevezés	2015.01.01. - 2015.03.31	2016.01.01. - 2016.03.31
Bírságok, késedelmi kamatok	5	80
Kerekítési különbözet	1	3
Céltartalék	1 114	1 127
Gépjármű súlyadó	147	92
Cégautó adó	350	337
Támogatás	0	300
Innovációs hozzájárulás	1 032	1 026
Káresemények	297	50
Iparűzési adó	6 882	6 841
Összesen	9 828	9 856

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.

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én 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 a negyedév során semmiféle járandóságban nem részesültek.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

Az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai a negyedévben 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 2015. 1. negyedévéről 2016. 1. negyedévére a foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2015.01.01- 2015.03.31	Fő	
		2016.01.01- 2016.03.31	
Fizikai dolgozók	1	3	
Szellemi dolgozók	73	74	
Összesen	74	77	

A 2015. és 2016. március 31-én végződő 1. negyedévben a foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonként az alábbiak szerint alakult:

	Bér		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2015.01.01- 2015.03.31	2016.01.01- 2016.03.31	2015.01.01- 2015.03.31	2016.01.01- 2016.03.31	2015.01.01- 2015.03.31	2016.01.01- 2016.03.31
Fizikai	510	2 217	0		510	2 217
Szellemi	117 633	116 754	5 451	15 035	123 084	131 789
Összesen	118 143	118 971	5 451	15 035	123 594	134 006

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

Vezetőségi jelentés 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én végződő időszak)

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

25. TÁRSASÁGI ADÓ

A Társaság a 2015. évben nem választotta és 2016-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 2015. 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 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 2016. 1. negyedév (2016. március 31-én 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. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2016. március 31-i fordulónapú 2016. év 1. negyedéves beszámolóját.

Budapest, 2016. május 25.

Kulcsár Tibor
elnök-vezérigazgató