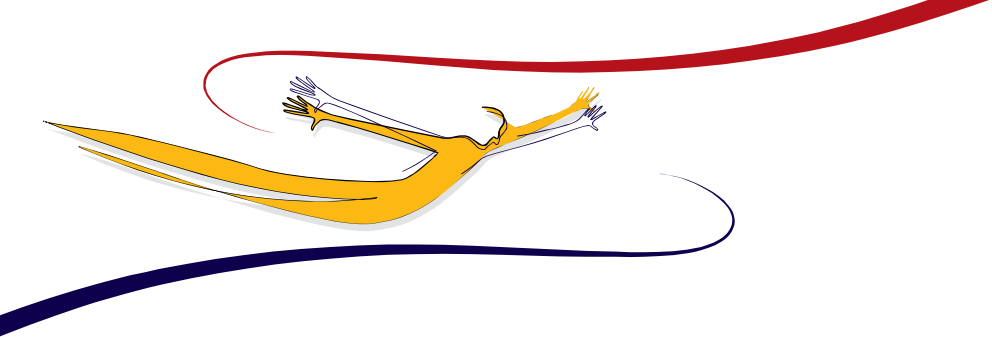




A

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

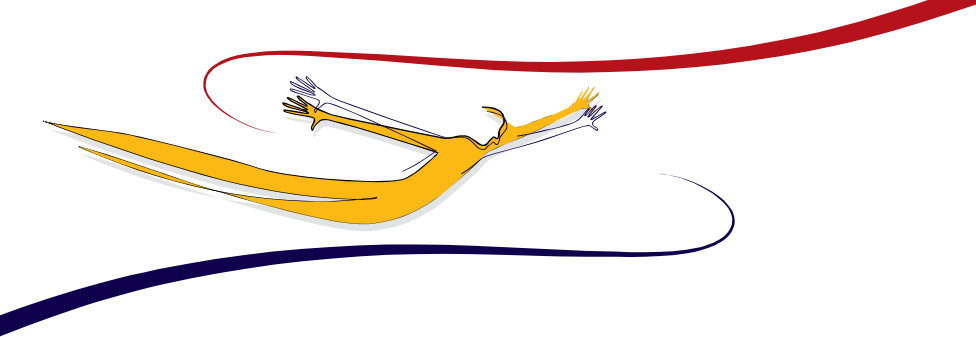
IDŐKÖZI VEZETŐSÉGI BESZÁMOLÓJA

2010. NOVEMBER



Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.

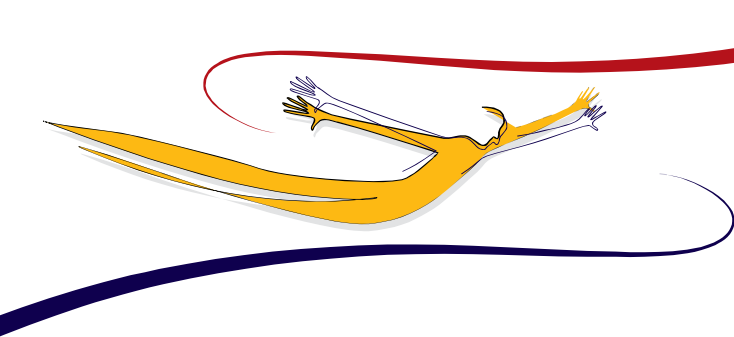
Időközi vezetőségi beszámoló
2010. november



1. A TÁRSASÁG CÉGADATAI

A Társaság cégneve:	Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
Rövidített cégnév:	Kulcs-Soft Nyrt.
Székhelye:	1022 Budapest, Törökvész út 30/A
Honlapja:	www.ks.hu
Központi elektronikus cím:	info@ks.hu
A Társaság alapításának kelte:	1994. november 17.
Bejegyző Bíróság:	Fővárosi Cégbíróság
Cégjegyzékszám:	01-10-045531
Adóigazgatási azonosító száma:	13812203-2-41
A Társaság törzstőkéje:	60.000.000 Ft
A Társaság működésének időtartama:	határozatlan
A Társaság üzleti éve:	megegyezik a naptári évvel
A Társaság főtevékenysége:	5829 Egyéb szoftverkiadás
A Társaság Igazgatóságának tagjai:	Kulcsár Tibor az Igazgatóság elnöke Turbucz Erika Igazgatósági tag Eperjesi Zsolt Igazgatósági tag
A Társaság Audit Bizottságának tagjai:	Dr. Gyorgyevics Benedek S. Nagy Csaba Lehoczki Mihály
A Társaság könyvvizsgálója:	MANTAX Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. 1034 Budapest, San Marco u. 6-8. Czene Győző, MKVK: 000140
Pénzügyi kimutatás elvei:	nem auditált nem konszolidált, fordulónap: 2010.09.30.
Számviteli elvek:	magyar
A Társaság közleményeinek közzétételi helye:	BÉT www.bet.hu PSZÁF www.kozzetetelek.hu Kulcs-Soft Nyrt. www.ks.hu





2. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

Befektetett eszközök (mérleg 01. sor)

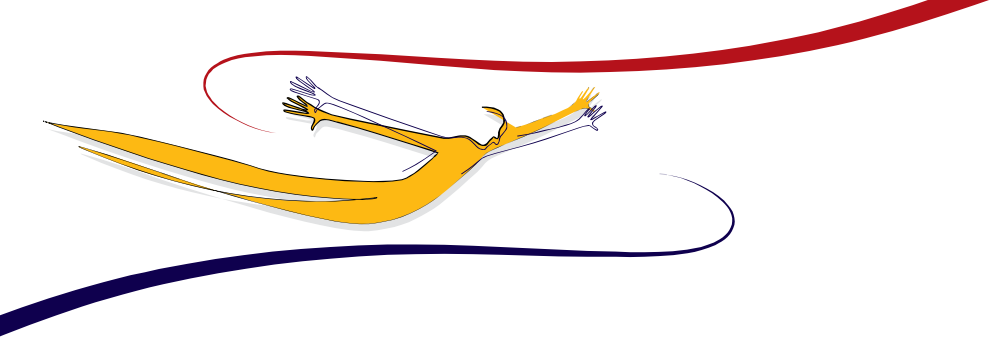
122 540 e Ft

A társaság befektetett eszközeinek alakulása:

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Szellemi termékek	178 451	-	71 091	249 542
Immat. javak össz.	178 451	-	71 091	249 542
Ingatlanok	8 659	-	-	8 659
Műszaki berendezések	21 526	-	9 145	30 671
Egyéb berend. járművek	60 485	6 265	9 725	63 945
Beruházások	15 972	8 472	-	7 500
Tárgyi eszk. összesen	106 642	14 737	18 870	110 775
Bef.pü.eszközök	-	-	-	-
Összesen	285 093	15 038	89 961	360 317

Megnevezés	Értékcsökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró	
Szellemi termékek	116 752	-	65 833	182 585	66 957
Immat. javak össz.	116 752	-	65 833	182 585	66 957
Ingatlanok	1 568	-	472	2 040	6 619
Műszaki berendezések	17 788	-	7 684	25 472	5 199
Egyéb berend. járművek	20 763	3 522	10 439	27 680	36 265
Beruházások	-	-	-	-	7 500
Tárgyi eszk. összesen	40 119	3 522	18 595	55 192	55 583
Bef.pü.eszközök	-	-	-	-	-
Összesen	156 871	3 522	84 428	237 777	122 540



**Követelések (mérleg 35. sor)****46 294 e Ft**

Vevőkövetelések	978 e Ft
Óvadék	11 519 e Ft
Adott előlegek	277 e Ft
Egyéb követelések	94 e Ft
Rövid lejáratú kölcsönök kamata	24 339 e Ft
Elsz. időszakos ÁFA	5 642 e Ft
Helyi Iparűzési Adó	3 445 e Ft

A 2009.09.30-i állapothoz képest a mérleg sor 54 millió forintot csökkent, amely a vevőkövetelések nagyarányú csökkenéséből ered. Az árbevétel növekedése mellett öröndetes, hogy a vevői fizetési morál nagy mértékben javult.

Értékpapírok (mérleg 43. sor)**19 375 e Ft**

A mérleg sor a 2010. évben vásárolt OTP és APPLE részvények értékét tartalmazza.

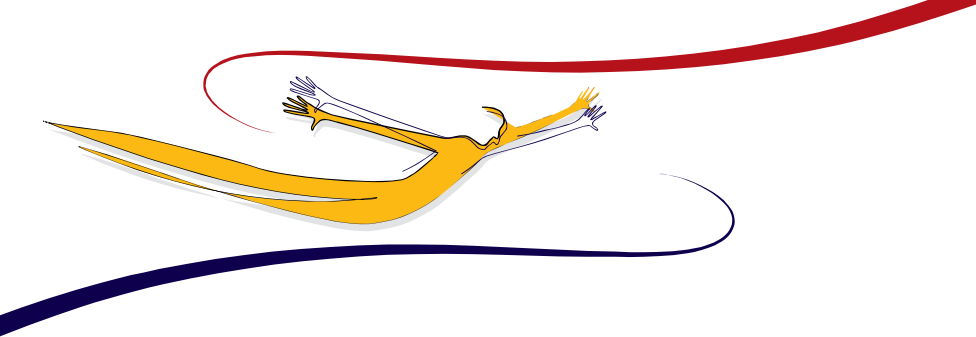
Pénzeszközök (mérleg 48. sor)**169 017 e Ft**

A Társaság pénztárának egyenlege 2010. szeptember 30-án 4 017 e Ft, bankszámláinak egyenlege pedig 165 000 e Ft volt.

Aktív időbeli elhatárolások (mérleg 51. sor)**402 e Ft**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0 e Ft
Költségek aktív időbeli elhatárolása	402 e Ft



**Saját tőke (mérleg 56. sor)****149 943 e Ft**

A saját tőke megoszlása: a jegyzett tőke 60 000 e Ft, eredménytartalék 17 385 e Ft és a mérleg szerinti eredmény 72 558 e Ft. A saját tőke 2,1 %-os csökkenését a 2009. évi osztalék kifizetésre felhasznált eredménytartalék okozta.

Hosszú lejáratú kötelezettségek (mérleg 76. sor)**2 283 e Ft**

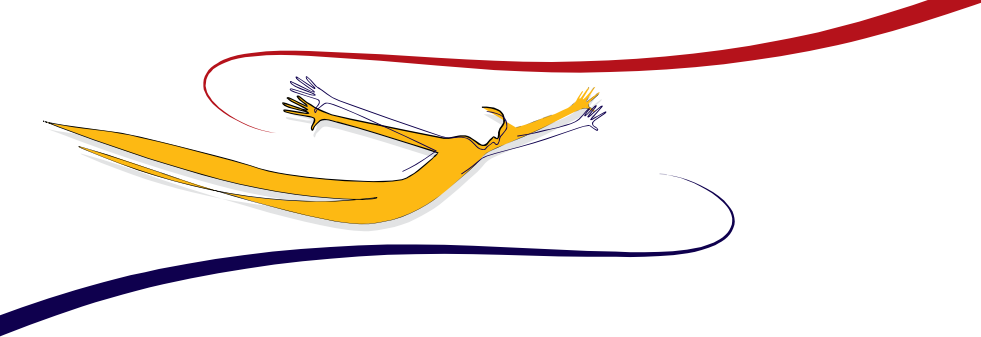
A mérlegsor a 2007. évben felvett beruházási hitel éven túli fizetési kötelezettségét tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek (mérleg 85. sor)**86 776 e Ft**

Társasági adó	6 866 e Ft
Vevőktől kapott előlegek	110 e Ft
Szállítók	39 503 e Ft
Rövid lejáratú hitelek	840 e Ft
Téves vevői utalások	6 155 e Ft
Személyi jövedelemadó	4 605 e Ft
ÁFA	5 555 e Ft
Jövedelem elszámolási számla	11 164 e Ft
Nyugdíjbiztosítási alap	4 994 e Ft
Magánnyugdíjpénztárak	1 456 e Ft
Szakképzési hozzájárulás	2 262 e Ft
Elszámolás a részvényesekkel	202 e Ft
Eg.bizt és munkaerő piaci járulék	2 055 e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	794 e Ft
Cégautó adó	162 e Ft
Értékpapír	41 e Ft
Súlyadó	12 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek 37,1 %-kal nőttek 2009. év azonos időszakához képest, melyből a szállítói kötelezettségek részaránya 19 %. A többi növekedés az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből adódik.



**Passzív időbeli elhatárolások (mérleg 97. sor)****120 282 e Ft**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

120 282 e Ft

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az ügyviteli programok termékkövetési díjából adódik. A Társaság által előállított programok folyamatos frissítéseken mennek keresztül az év folyamán, amit részint a jogszabályváltozások, részint a folyamatos fejlesztések tesznek szükségessé, így a termékeket termékkövetési díj terheli. A termékkövetési díj általában éves szinten van meghatározva, ezért van szükség az árbevétel egy részének elhatárolására. Ezek az árbevételek a következő időszakra már egy biztosan előre elért bevételt jelentenek a Társaságnak.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Értékesítés nettó árbevétele (eredménykim. I. sor)****635 828 e Ft**

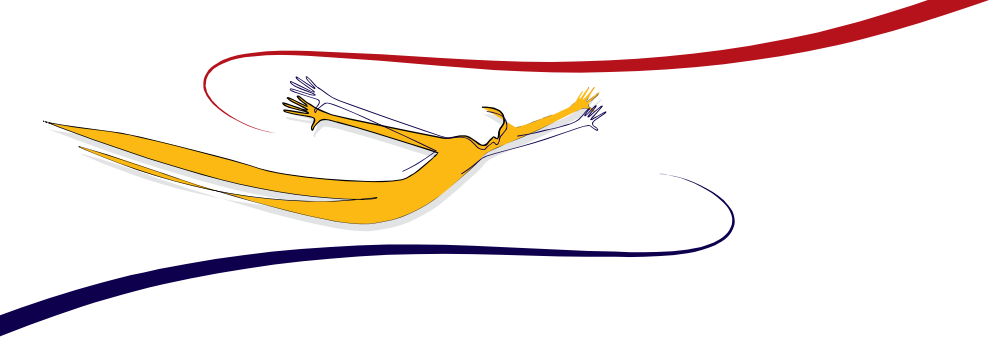
A realizált bevétel két legfontosabb eleme a szoftver értékesítés (165 042 e Ft) és a support szolgáltatás (380 174 e Ft). Egyedi szoftverfejlesztésekből 33 524 e Ft, az ügyfeleinek nyújtott egyéb szolgáltatásokból 17 335 e Ft, oktatási és konzultációs tevékenységekből pedig 17 967 e Ft árbevételt ért el a Társaság. Minden árbevételi csoportban növekedés látszódik az előző év hasonló időszakához képest, melyek összesen 19,6 %-os árbevételt jelentenek összesen.

Nagy eredményt jelent az export értékesítés fellendülése, mely cégünk fontos célkitűzései közé tartozik. A Társaságnál a vásárlások száma és összege elérte az elvárt szintet, ami 992 e Ft árbevételt eredményezett az első háromnegyedévben.

Aktivált saját teljesítmények értéke (eredménykim. II. sor)**19 020 e Ft**

A beszámoló időszakában a Társaság 19 020 e Ft értékben aktiválta saját fejlesztésű ügyviteli szoftvereit.



**Egyéb bevételek (eredménykim. III. sor)****2 766 e Ft**

Az egyéb bevételek között visszaírt értékvesztés szerepel, valamint egy elloptott gépkocsiért kapott kártérítés összege.

Anyagjellegű ráfordítások (eredménykim. IV. sor)**276 998 e Ft**

Anyagköltség	8 808 e Ft
Igénybe vett szolgáltatások értéke	248 060 e Ft
Egyéb szolgáltatások	2 682 e Ft
Eladott áruk beszerzési értéke	14 655 e Ft
Eladott szolgáltatások értéke	2 793 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások (eredménykim. V. sor)**218 728 e Ft**

Béreköltség	164 430 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 959 e Ft
Bérfárulékok	48 339 e Ft

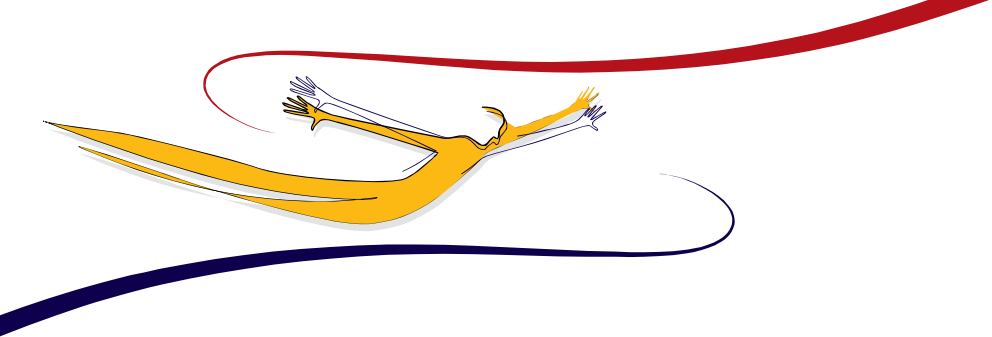
Értékcsökkenési leírás (eredménykim. VI. sor)**66 321 e Ft**

A beszámolási időszakban beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását tartalmazza. Az értékcsökkenés 30,1 %-os növekedése a szellemi termék és tárgyi eszköz állomány növekedéséből adódik.

Egyéb ráfordítások (eredménykim. VII. sor)**18 678 e Ft**

Alapítványi támogatások	11 648 e Ft
Egyéb ráfordítások	9 e Ft
Adók	11 648 e Ft
Ért. tárgyi eszk. könyvsz. értéke	2 742 e Ft





Pénzügyi műveletek bevételei (eredménykim. VIII. sor)

7 476 e Ft

Kapott kamatok

7 476 e Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai (eredménykim. IX.sor)

789 e Ft

Fizetett kamatok

180 e Ft

Rendezett árfolyamveszteségek

609 e Ft

Adózás előtti eredmény (eredménykim. E. sor)

83 570 e Ft

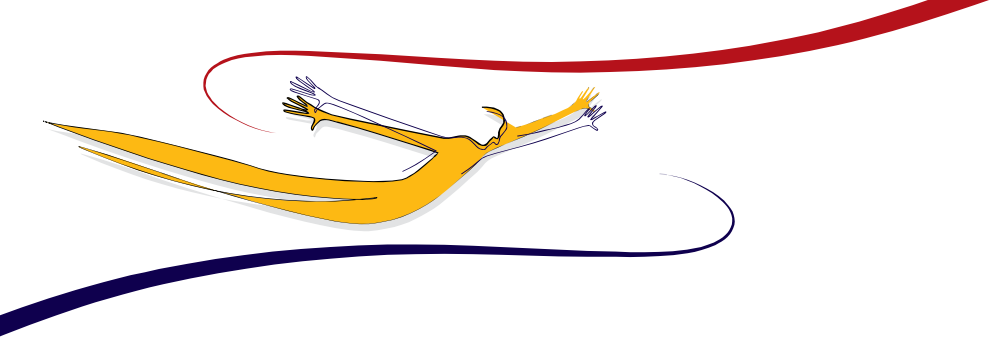
Mivel rendkívüli bevételek és ráfordítások elszámolására nem került sor, a szokásos vállalkozási eredmény megegyezik az adózás előtti eredménnyel.

Adófizetési kötelezettség (eredménykim. XII. sor)

12 668 e Ft

A tárgyidőszakban elért adózás előtti eredménye után 12 668 e Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett a társaságnak.





A társasági adó levezetése:

Adózás előtti eredmény	83 570 e Ft
------------------------	-------------

Adóalap növelő tételek

Számv. tv. szerinti écs. leírás	66 320 e Ft
---------------------------------	-------------

Adott támogatások	-
-------------------	---

Elszámolt értékvesztés	-
------------------------	---

Késedelmi pótlék	-
------------------	---

Egyéb	-
-------	---

Összesen:	66 320 e Ft
------------------	--------------------

Adóalap csökkentő tételek

Tao. tv. szerinti écs. leírás	70 553 e Ft
-------------------------------	-------------

Adott támogatások igazolt összege	-
-----------------------------------	---

Összesen:	70 553 e Ft
------------------	--------------------

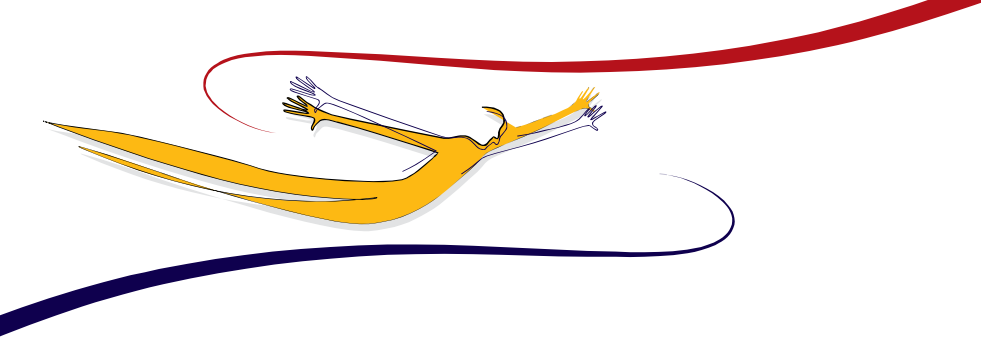
Adóalap	79 337 e Ft
---------	-------------

Számított adó	12 667 e Ft
----------------------	--------------------

2010.09.30.	9 994 e Ft
-------------	------------

2010.06.30. (19%)	2 673 e Ft
-------------------	------------





A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

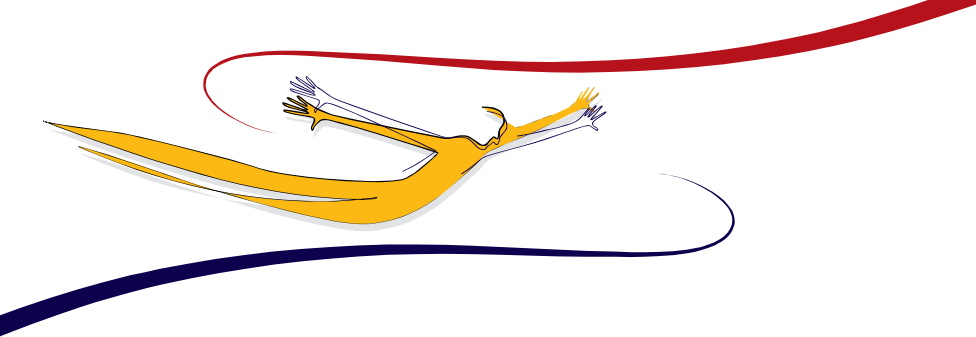
Megnevezés	2009.09.30.	2010.09.30.	Változás %-a
Befektetett eszközök aránya	40,1	35,2	87,7
Befektetett eszközök fedezettsége	88,2	88,2	1
Forgóeszközök aránya	58,1	64,8	111,5
Tőkeerősség	35,4	31,1	87,9
Árbevétel arányos adózott eredmény	7,6	10,8	142,1
Eszközhatékonysági mutató	8,5	12,6	148,2
Tőkearányos eredmény	22,0	36,4	165,5
Kötelezettségek aránya	14,2	18,3	128,9

Egyebek

A bérköltség bemutatása

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)
Fizikai	-	-
Szellemi	59	101 811
<i>Teljes munkaidős összesen</i>	<i>59</i>	<i>101 811</i>
Fizikai	-	-
Szellemi	3	2 945
<i>Részmunkaidős összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Foglalkoztatott összesen	62	104 756





Vezető tisztségviselők díjazása, kötelezettségvállalásaik

A beszámolási időszakban a Társaság vezető tisztségviselői és az Igazgatóság tagjai tevékenységükért díjazásban nem részesültek. Nevükben kötelezettség vállalás nem történt.

Környezetvédelem

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek az Nyrt. tulajdonában.

Veszélyes hulladékok és a környezetre káros anyagok a tevékenység végzése során nem keletkeznek, így ilyen jellegű készlettel sem rendelkezik a Társaság.

Környezetvédelemmel kapcsolatos jövőbeni kötelezettségekről nincs tudomásunk, ezért ilyen jellegű céltartalék sem került képzésre, valamint ilyen költségek sem merültek fel 2010. I. negyedévében.

3. FELELŐSSÉGVÁLLALÁSI NYILATKOZAT

A Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. ezúton nyilatkozik arról, hogy az Időközi vezetőségi beszámolója a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, nem hallgat el olyan tényt vagy információt, amely a Társaság helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír. A Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt., mint kibocsátó az Időközi vezetőségi beszámoló tartalmáért felelősséget vállal. A Társaság kijelenti, hogy a rendszeres és rendkívüli tájékoztatás elmaradásával, illetve félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért, mint kibocsátó felel.

Budapest, 2010. november 12.

Kulcsár Tibor
elnök-vezérigazgató
az Igazgatóság elnöke

