

KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.

2017. FÉLÉVES JELENTÉS

Jóváhagyta a Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt. igazgatósága

2017. augusztus 24-én

Vezetőségi jelentés

2017. 1. félév működésének főbb jellemzői:

- A tavalyi év azonos időszakához képest az árbevétel 16%-kal, 660 millió Ft-ról 768 millió Ft-ra, 108 millió Ft-tal nőtt.
- Peren kívüli megegyezéssel zárult a Társaság egyetlen bírósági ügye, így feloldásra került a korábbi években a várható kötelezettségekre képzett céltartalék, amely egyszeri 61.842 eFt-tal növelte az időszak nyereségét.
- Így az időszak adózás utáni nyeresége 213.754 eFt, amely 19 %-kal magasabb, mint a 2016. 1. félév nyeresége.
- Közel féléves előkészítő tevékenység eredményeként új vezérigazgató került kinevezésre. Az eddigi egyszemélyes vezetés helyett új működési struktúra került kialakításra, kimagasló management és nemzetközi tapasztalattal rendelkező vezetők kerültek mind a cég vezetésébe, mind az Igazgatóságba.
- A Kulcs-Soft új automatizált 7x24-ben elérhető értékesítési platformot hozott létre Kulcs-Soft Outlet néven, mely segítségével bármely hazai vállalkozás emberi beavatkozás nélkül automatikusan tudja felépíteni Cége működéshez szükséges ügyviteli szoftver infrastruktúráját. Az időszak alatt eladott több mint 2.200 szoftver napi szinten támogatja közel 1.800 vállalkozás működését.
- Új generációs termékfejlesztés - BizXpert:
 - 2017. februárban 100 %-os tulajdoni aránnyal leányvállalatot alapítottunk az Egyesült Államokban. A leányvállalat az új generációs, BizXpert márkanév alatt futó, online platformon elérhető ügyviteli szoftver angol nyelvterületen történő értékesítésével és marketing tevékenységével foglalkozik.
 - A kezdetektől számítva már 115 ezren töltötték le a BizXpert alkalmazást, márciustól a termék egy hónapos próbaidőszakot követően már csak fizetős formában (10 USD/hó) használható. Az időszak végére 183 ügyfél fizetett elő a termékre, így a BizXpert tevékenysége megközelítőleg 10.000 USD bevételt eredményezett konszolidáció nélkül, ezen rövid időszak alatt.
 - A termékfejlesztési ütemtervnek megfelelően 2017 Q4-ban megjelenik a BizXpert felhő alapú platformfüggetlen angol nyelvű verziója, így már a világon minden felhasználó számára elérhetővé tesszük termékünket.

- 2017 Q4-ben a nyelvesítésnek köszönhetően újabb piacokon jelenük meg a termékkel, első lépésben a magyarországi bevezetés a fő prioritás.
- A Társaság értékesítette 11.363 db saját részvényét.
- A Kulcs-Soft a nemzetközi piacon történő markánsabb megjelenése és a növekedési pályája eredményeként a világ ötödik legnagyobb könyvvizsgáló cégét a BDO-t választotta könyvvizsgáló partnerének.
- Ezzel párhuzamosan 2017. üzleti évtől kezdődően a Kulcs-Soft a nemzetközi számviteli standardok (IAS) / nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) alapján állítja össze a pénzügyi kimutatásait. A jelentés összehasonlíthatósága érdekében mind a beszámolási időszak, mind pedig az előző időszak adatai megfelelnek a vonatkozó IFRS szabályoknak.

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
Pénzügyi helyzet kimutatása (mérleg) IFRS szerint

	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>Változás</u>	<u>Változás</u>
	ezer forint	ezer forint	ezer forint	%
<u>ESZKÖZÖK</u>				
<u>Befektetett eszközök</u>				
Immateriális javak	431 490	391 705	39 785	10%
Tárgyi eszközök	87 278	94 917	- 7 639	-8%
Befektetések leányvállalatban	4 365	-	4 365	-
Halasztott adókövetelések	4 549	9 597	- 5 048	-53%
Befektetési célú ingatlanok	59 585	59 585	-	0%
Értékesíthető pénzügyi eszközök (AFS)	194 901	193 156	1 745	1%
Összes befektetett eszköz	782 168	748 960	33 208	4%
<u>Forgóeszközök</u>				
Készletek	961	2 539	- 1 578	-62%
Vevő- és egyéb követelések	117 582	111 166	6 416	6%
Eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök (FVTPL)	-	110 652	- 110 652	-100%
Nyereségadó követelések	30 609	4 268	26 341	617%
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	216 601	395 170	- 178 569	-45%
Összes forgóeszköz	365 753	623 795	- 258 042	-41%
ÖSSZES ESZKÖZ	1 147 921	1 372 755	- 224 834	-16%
<u>SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK</u>				
<u>Saját tőke</u>				
Jegyzett tőke	60 000	60 000	-	0%
Eredménytartalék	289 242	350 964	- 61 722	-18%
Átértékelési tartalék OCI	13 848	12 214	1 634	13%
Egyéb tartalék	-	6 031	- 6 031	-100%
Összes saját tőke	363 090	417 147	- 54 057	-13%
<u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u>				
Céltartalékok	-	61 842	- 61 842	-100%
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	-	61 842	- 61 842	-100%
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>				
Szállítók és egyéb kötelezettségek	784 831	893 766	- 108 935	-12%
Összes rövid lejáratú kötelezettség	784 831	893 766	- 108 935	-12%
ÖSSZES SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK	1 147 921	1 372 755	- 224 834	-16%

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
Teljes átfogó eredmény kimutatása IFRS szerint

	<u>2017.01.01- 2017.06.30.</u>	<u>2016.01.01- 2016.06.30.</u>	<u>Változás</u>	<u>Változás</u>
	ezer forint	ezer forint	ezer forint	%
Árbevétel	768 026	660 134	107 892	16%
Egyéb működési bevétel	312	2 850	- 2 538	-89%
Összes működési bevétel	768 338	662 984	105 354	16%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	60 685	67 433	- 6 748	-10%
Anyagjellegű ráfordítások	11 382	8 820	2 562	29%
Személyi jellegű ráfordítások	368 701	335 322	33 379	10%
Értékcsökkenés és értékvesztés	34 592	24 075	10 517	44%
Egyéb működési költségek és ráfordítások	238 692	169 958	68 734	40%
Összes működési ráfordítás	653 367	538 175	115 192	21%
Üzleti tevékenység nyeresége / vesztesége (-)	175 656	192 242	- 16 586	-9%
Pénzügyi bevételek	64 697	3 911	60 786	1554%
Pénzügyi ráfordítások	333	2 357	- 2 024	-86%
Pénzügyi műveletek nyeresége / vesztesége	64 364	1 554	62 810	4042%
Adózás előtti nyereség / veszteség (-)	240 020	193 796	46 224	24%
Nyereségadó	21 329	13 873	7 456	54%
Halasztott adó	4 937	539	4 398	816%
IDŐSZAK NYERESÉGE / VESZTESÉGE (-)	213 754	179 384	34 370	19%
Egyéb átfogó jövedelem	1 633	1 508	125	8%
IDŐSZAKI ÖSSZES ÁTFOGÓ JÖVEDELEM	215 387	180 892	34 495	19%

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
Cash-flow kimutatás IFRS szerint

	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.06.30</u>	<u>Változás</u>	<u>Változás</u>
	ezer forint	ezer forint	ezer forint	%
<u>Működési tevékenységek</u>				
Eredmény adózás előtt	240 020	193 796	46 224	24%
<u>Korrekciók</u>				
Elszámolt amortizáció	34 592	24 075	10 517	44%
Céltartalék	- 61 842	2 253	- 64 095	-2845%
Nyereségadó	- 21 329	- 13 873	- 7 456	54%
Eredményben elszámolt befektetésekből származó bevétel	- 1 436	- 2 320	884	-38%
<u>Működő tőke változása</u>				
Szállítók és egyéb kötelezettségek változásai	- 108 935	- 124 908	15 973	-13%
Vevő és egyéb követelések változásai	- 4 837	56 964	- 61 801	-108%
Nyereségadó követelés változása	- 26 341	- 16 801	- 9 540	57%
Pénzügyi instrum (FVTPL) értékének változása	110 652	272 088	- 161 436	-59%
Működési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	160 544	391 274	- 230 730	-59%
<u>Befektetési tevékenységek</u>				
Tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzése	- 66 707	- 84 410	17 703	-21%
Befektetési célú ingatlanok beszerzése	- 31	2 892	2 861	-99%
Leányvállalat alapításával kapcsolatos pénzkiramlás	- 4 365	-	4 365	-
Saját részvény értékesítés	6 031	-	6 031	-
Kapott kamat	1 436	2 320	- 884	-38%
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	- 63 636	- 84 982	21 346	-25%
<u>Finanszírozási tevékenységek</u>				
Fizetett osztalék	- 275 477	- 383 273	107 796	-28%
Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszközváltozás	- 275 477	- 383 273	107 796	-28%
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes nettó növekedés/csökkenés	- 178 569	- 76 981	- 101 588	132%
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes egyenleg időszak elején	395 170	86 739	308 431	356%
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes egyenleg időszak végén	216 601	9 758	206 843	2120%
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes változása	- 178 569	- 76 981	- 101 588	132%

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
Saját tőke változás kimutatás
(adatok ezer forintban)

	Jegyzett Tőke	Eredmény- tartalék	Egyéb tartalék (saját részvény)	Átértékelési tartalék (OCI)	Saját tőke összesen
Egyenleg 2016. január 1-jén	60 000	326 703	-6 031	5 791	386 463
Átfogó eredmény 2016. első félév		179 384		1 508	180 892
Osztalék		-383 273			-383 273
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen		-383 273			-383 273
Egyenleg 2016. június 30-án	60 000	122 814	-6 031	7 299	184 082
Átfogó eredmény 2016. év		407 534		6 423	413 957
Osztalék		-383 273			-383 273
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen		-383 273			-383 273
Egyenleg 2016. december 31-én	60 000	350 964	-6 031	12 214	417 147
Átfogó eredmény 2017. első félév		213 754		1 633	215 387
Osztalék		-275 477			-275 477
Saját részvény értékesítés			6 031		6 031
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen		-275 477			-275 477
Egyenleg 2017. június 30-án	60 000	289 241	0	13 847	363 088

Kibocsátó nyilatkozata

A **Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.** (továbbiakban: Társaság) ezúton nyilatkozik arról, hogy a 2017. év első félévéről készített beszámolójának elkészítése során a Nemzetközi Számviteli Standardok Testülete (IASB) által elfogadott és kibocsátott, továbbá az európai közösségek bizottsága által elfogadott **nemzetközi számviteli standardok előírásait alkalmazta.**

A Társaság számviteli politikáját a működésének leginkább megfelelő módon alakította ki, és a jelentés összeállítása során a legjobb becsléseket vette figyelembe. A féléves beszámoló valós és megbízható képet ad a Társaság eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről.

A vezetőségi jelentés megbízható képet ad a Társaság helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

A féléves beszámoló adatai független könyvvizsgálóval nincsenek auditáltak.

Budapest, 2017. augusztus 24.

Szabó Ervin
vezérigazgató