

**KULCS-SOFT Nyrt.**  
**Féléves jelentés**  
**2021. 06.30.**

Jóváhagyta a Kulcs-Soft Nyrt. Igazgatósága  
2021. augusztus 23-án

## Vezetőségi jelentés

Társaságunk dinamikusan folytatta az előző években megkezdett intenzív termék és szervezetfejlesztési projektjeit.

Ennek eredményeként a Kulcs-Soft elnyerte az **ITB Employer of the Year** címét, így az év munkáltatója lett az ITC szektorban.

A legfontosabb termékfejlesztési lépések közül kiemelendő az **Online Sales Rendszer**, mely az üzletkötőkkel, területi képviselőkkel rendelkező cégek munkáját gyorsítja fel és digitalizálja. A másik kiemelkedő fejlesztés a partneri és viszonteladói értékesítést támogató **B2B e-commerce megoldás**, mely az ügyvitel felhasználók speciális online értékesítési folyamatait emeli magasabb szintre.

A Kulcs-Soft Nyrt. 2021. februárjában a 200. magyar oktatási intézménnyel kötött megállapodást. Ennek keretében Társaságunk díjmentesen biztosítja az ügyviteli, bérszámfejtési, könyvelési képzések szoftveres hátterét. Elősegítve, hogy a végzős hallgatók - potenciális Kulcs-Soft termékvásárlóként - korszerű tudással lépjenek ki a munkaerő- és vállalkozói piacra.

Társaságunk a hibrid munkarendre tért át a COVID járvány hatására. Kollégáink - beosztástól függően - heti 1-2 nap home office keretében látják el szakmai tevékenységüket. A hibrid munkarenddel elérjük, hogy a normál irodai jelenlétet is biztosító modellen keresztül maximális hatékonysággal működünk.

A hazai vállalkozások egyik legégetőbb problémáját, a vezetői generációváltást cégünk sikeresen megvalósította. Az operatív működtetést teljes egészében Szabó Ervin vette át, az alapító Kulcsár Tibor az Igazgatóság elnökeként tevékenykedik.

A vezetői átadás-átvétel sikerességét támasztja alá, hogy Szabó Ervin vezérigazgatót beválasztották az év legsikeresebb menedzserei közé (ITB TOP 25 lista), a közönségszavazás alapján a 2. helyen végzett.

Társaságunk úgy ítéli meg, hogy a koronavírus okozta hatás nem befolyásolja érdemben a tárgyidőszakban bemutatott egyenlegeket.

**Konszolidált teljes átfogó eredmény kimutatása**

Kulcs-Soft Nyrt. <u>Konszolidált teljes átfogó eredmény kimutatása IFRS szerint</u> (adatok ezer forintban)	2021.01.01- 2021.06.30	2020.01.01- 2020.06.30
Árbevétel	1 066 767	968 524
Egyéb működési bevétel	231	588
<b>Összes működési bevétel</b>	<b>1 066 998</b>	<b>969 112</b>
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	85 625	66 979
Anyagjellegű ráfordítások	8 047	7 977
Személyi jellegű ráfordítások	383 616	354 062
Értékcsökkenés és értékvesztés	120 670	116 765
Egyéb működési költségek és ráfordítások	216 172	206 782
<b>Összes működési ráfordítás</b>	<b>728 505</b>	<b>685 586</b>
<b>Üzleti tevékenység nyeresége / vesztesége (-)</b>	<b>424 118</b>	<b>350 505</b>
Pénzügyi bevételek	9 545	1 792
Pénzügyi ráfordítások	4 292	29 604
<b>Pénzügyi műveletek nyeresége / vesztesége</b>	<b>5 253</b>	<b>-27 812</b>
<b>Adózás előtti nyereség / veszteség (-)</b>	<b>429 371</b>	<b>322 693</b>
Nyereségadó	41 411	29 061
Halasztott adó	-95	-185
<b>IDŐSZAK NYERESÉGE / VESZTESÉGE (-)</b>	<b>388 055</b>	<b>293 817</b>
anyavállalat tulajdonosaira jutó	388 055	293 817
nem kontrolláló érdekeltségre jutó	0	0
<b>Egyéb átfogó jövedelem</b>	<b>-53</b>	<b>681</b>
<b>IDŐSZAKI ÖSSZES ÁTFOGÓ JÖVEDELEM</b>	<b>388 002</b>	<b>294 498</b>
anyavállalat tulajdonosaira jutó	388 002	294 498
nem kontrolláló érdekeltségre jutó	0	0
Egy részvényre jutó eredmény		
alap	65	49
hígított	65	49

## Kiemelt kiegészítő megjegyzések

### 1. Árbevétel elemzése termékcsoportonként

A 2021. első félévben Társaságunk *konzolidált árbevétele* 10 %-kal növekedett (99 mFt). A gazdasági körülmények ellenére növeltük saját termék értékesítésünket (34 mFt), emelkedett support és szolgáltatási bevételeink (65 mFt).

Megnevezés	2021.06.30	2020.06.30	index
Termékértékesítés	180 030	145 759	123,51%
Support szolgáltatás bevétele	653 827	629 313	103,90%
Egyéb szolgáltatások bevétele	232 847	193 451	120,36%
<b>Összes árbevétel</b>	<b>1 066 705</b>	<b>968 524</b>	<b>110,14%</b>

### 2. Egyéb működési bevétel

*Egyéb működési bevétel* soron a kapott késedelmi kamatokat, kártérítéseket és a különféle egyéb bevételeket mutatjuk ki. 2021. első félévében kimutatott 231 eFt vevőkövetelés értékesítéséből és egyéb bevételekből adódik.

### 3. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

2021. első félévében a tavalyi azonos időszaknál **28 %-kal magasabb**, mindösszesen 85,6 mFt **szoftverfejlesztési költséget aktiváltunk**. A meglévő termékeink folyamatos fejlesztése mellett folytatódott új, 4. generációs szoftverünk fejlesztése is.

### 4. Összes működési ráfordítás

Megnevezés	2021.06.30	2020.06.30	index
Anyagjellegű ráfordítások	8 047	7 977	100,88%
Személyi jellegű ráfordítások	383 616	354 062	108,35%
Értékcsökkenés és értékvesztés	120 670	116 765	103,34%
Egyéb működési költségek és ráfordítások	216 172	206 782	104,54%
<b>Összes működési ráfordítás</b>	<b>728 505</b>	<b>685 586</b>	<b>106,26%</b>

Az *összes működési ráfordítások* 6 %-kal (43 mFt) emelkedtek a bázis időszaki adatokhoz képest.

Az *anyagjellegű ráfordítások* szintje változatlan.

A *személyi jellegű ráfordítások* 8 %-kal (29,5 mFt) magasabbak. 2021. első félévében az átlagos statisztikai állományi létszámunk 81,4 fő, mely 10 %-kal meghaladja a 2020. azonos időszaki állományt, mely 74,1 fő volt. A bérköltség növekedése (32,5 m Ft) mellett a járulék mértéke csökkent (1,8 mFt), valamint az egyéb személyi jellegű kifizetések is mérséklődtek (1,2 m Ft).

A tárgyfélévben *elszámolt értékcsökkenés és értékvesztés* 3 %-os növekedését a saját szellemi termékek és az egyéb beruházások miatti állománynövekedés kapcsán elszámolt értékcsökkenés okozta (4 mFt).

Az *egyéb működési költségek és ráfordítások* 4,5 %-kal (9,4 mFt) magasabbak a 2020. azonos félévi értéknél. Ennek fő oka, hogy az igénybe vett szolgáltatások (18 mFt) bővültek és az adók, illetékek, hozzájárulások (8,6 mFt) csökkentek.

## 5. Pénzügyi eredmény

2021. első félévben a **pénzügyi műveletekre** összességében **5,3 mFt nyereséget** számoltunk el, az alábbiak szerint:

Megnevezés	2021.06.30	2020.06.30	index
Befektetések hozama	68	967	7,03%
Egyéb pénzügyi bevétel (kapott kamat, árf.nyereség)	9 477	825	1148,71%
€ alapú bérleti díjak átértékelése, lízing kamata	-3 963	-29 534	13,42%
Egyéb pénzügyi ráfordítás (fizetett kamat, árf.veszteség)	-329	-70	470,47%
<b>Pénzügyi műveletek nyeresége / vesztesége</b>	<b>5 253</b>	<b>-27 812</b>	<b>-18,89%</b>

A nyereség fő tényezője a € alapú bérleti díjak átértékelésének árfolyamnyeresége és az egyéb pénzügyi bevételek (9,5 MFt), melyet mérsékeltek a lízingkötelezettségre fizetett kamatok és egyéb pénzügyi ráfordítások (4,3 MFt).

## 6. Időszaki nyereség és időszaki összes átfogó jövedelem

Megnevezés	2021.06.30	2020.06.30	index
IDŐSZAK NYERESÉGE / VESZTESÉGE (-)	388 055	293 817	132,07%
IDŐSZAKI ÖSSZES ÁTFOGÓ JÖVEDELEM	388 002	294 498	131,75%

Az adófizetési kötelezettség teljesítése után az **időszak konszolidált nyeresége 32 %-kal magasabb**, a 2020. első félévinél.

Az **időszaki összes átfogó jövedelem** 2021. első félévben 388 002 eFt, mely **31,75 %-kal magasabb** a 2020. első félévi 294 498 eFt-nál.

**Konzolidált pénzügyi helyzet kimutatása**

<b>Kulcs-Soft Nyrt. Konszolidált pénzügyi helyzet kimutatása (mérleg) IFRS szerint (adatok ezer forintban)</b>	<b>2021.01.01- 2021.06.30.</b>	<b>2020.12.31</b>
<b><u>ESZKÖZÖK</u></b>		
<b><u>Befektetett eszközök</u></b>		
Immateriális javak	670 015	627 573
Tárgyi eszközök	82 957	85 605
Használati jog eszközök	301 454	369 647
Befektetések leányvállalatban	0	0
Halasztott adókövetelések	0	0
Befektetési célú ingatlanok	0	0
Egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt bef.	1 661	1 661
<b>Összes befektetett eszköz</b>	<b>1 056 087</b>	<b>1 084 486</b>
<b><u>Forgóeszközök</u></b>		
Készletek	1 857	1 275
Követelések	125 452	116 478
Követelések kapcsolt felekkel szemben	0	0
Eredménnyel szemben valós értéken értékelt pü-i eszközök (FVTPL)	160 068	0
Nyereségadó követelések	14 440	0
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	498 351	1 161 235
<b>Összes forgóeszköz</b>	<b>800 168</b>	<b>1 278 988</b>
<b>ÖSSZES ESZKÖZ</b>	<b>1 856 255</b>	<b>2 363 474</b>
<b><u>SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK</u></b>		
<b><u>Saját tőke</u></b>		
Jegyzett tőke	60 000	60 000
Tőketartalék	4 266	4 266
Eredménytartalék	399 908	629 749
Átértékelési tartalék (OCI)	-330	-277
Egyéb tartalék	0	0
<b>Anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke</b>	<b>463 844</b>	<b>693 738</b>
Nem kontrolláló érdekeltségre jutó saját tőke	0	0
<b>Összes saját tőke</b>	<b>463 844</b>	<b>693 738</b>
<b><u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u></b>		
Céltartalékok	1 842	383
Nyereségadó kötelezettségek	0	33 033
Halasztott adó kötelezettségek	802	897
Éven túl esedékes lízing kötelezettségek	179 497	255 636
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>182 141</b>	<b>289 949</b>
<b><u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u></b>		
Szállítók és egyéb kötelezettségek	1 072 337	1 239 387
Szállítók és egyéb kötelezettségek kapcsolat felekkel szemben	0	0
Éven belül esedékes lízing kötelezettségek	137 933	140 400
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>1 210 270</b>	<b>1 379 787</b>
<b>ÖSSZES SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 856 255</b>	<b>2 363 474</b>

### *Kiemelt kiegészítő megjegyzések*

- 1. Befektetett eszközeink** 2021. első félévi záró könyv szerinti értéke 2,7 %-kal (28 mFt) alacsonyabb a 2020. évi zárónál. Immateriális javak könyv szerinti értéke 7 %-kal (42 mFt) növekedett, míg a Tárgyi eszközök könyv szerint értéke 3 %-kal (2 mFt) és Használati jog eszközök könyv szerinti értéke 18,5 %-kal (68 mFt) csökkent.
- 2. A forgóeszközök értéke** összességében 37 %-kal (479 mFt) alacsonyabb az előző évi zárónál. A követelések 7,7 %-kal (9 mFt), a készletek 46 %-kal (0,5 mFt), az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök (160 mFt) és a nyereségadó követelések (14,5 mFt) magasabbak. A pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek 57 %-kal (663 mFt) csökkentek.

### **3. Összes saját tőke**

A saját tőke elemeiben az eredménytartalék a 2020.évi jóváhagyott osztalék összegével csökkent (618 m Ft), a 2021. I. félévi teljes átfogó eredménnyel nőtt (388 m Ft), egyéb jelentős változás nem történt.

### **4. Hosszúlejáratú kötelezettségek**

Összességében 37 %-kal csökkent a 2020.évi záróértékhez képest. *Nyereségadó* kötelezettségünknek (33 mFt) eleget tettünk, az éven túl esedékes lízing kötelezettségünk 30 %-kal (76 mFt) alacsonyabb.

### **5. Rövid lejáratú kötelezettségek**

Rövid lejáratú kötelezettségeink 12 %-kal alacsonyabbak (170 mFt) a 2020.évi záróértékhez képest. *Szállítók és egyéb kötelezettségek* 13%-kal (167 mFt), az *Éven belül esedékes lízing kötelezettségek* 2 %-kal (3 mFt) csökkentek.

**Konzolidált Cash-Flow kimutatás**

<b>Kulcs-Soft Nyrt. Konzolidált cash-flow kimutatás IFRS szerint (adatok ezer forintban)</b>	<b>2021.01.01- 2021.06.30</b>	<b>2020.01.01- 2020.06.30</b>
Eredmény adózás előtt	429 371	322 693
Kapott kamat	0	0
<b><u>Korrekciók</u></b>		
Elszámolt amortizáció	120 670	116 765
Céltartalék	1 459	-1 026
Nyereségadó	-41 316	-28 876
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-431
Kapott kamat	0	0
Lízing kötelezettség elszámolt árfolyam különbözete	-9 330	0
Elszámolt effektív kamat	3 963	0
Egyéb pénzmozgással nem járó tételek	104	18 333
<b><u>Működő tőke változása</u></b>		
Szállítók és egyéb kötelezettségek változásai	-167 049	-63 634
Vevő és egyéb követelések változásai	-8 974	-12 115
Készletek értékének változása	-582	-715
Nyereségadó követelés változása	-47 568	-13 543
Pénzügyi instrumentum (FVTPL) értékének változása	-160 068	-200 968
<b>Működési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>120 680</b>	<b>136 483</b>
Tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzése	-92 272	-60 151
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	4 031
Befektetési célú ingatlanok beszerzése	0	0
Befektetési célú ingatlanok értékesítése	0	0
Befektetett eszköz beszerzése	0	0
Befektetett eszköz értékesítése	0	0
Leányvállalat alapításával kapcsolatos pénzáramlás	0	0
Kapott kamat	0	0
Saját részvény vásárlás	0	0
Saját részvény értékesítés	0	-3 560
<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-92 272</b>	<b>-59 680</b>
Jegyzett tőke befizetés	0	0
Fizetett osztalék	-618 000	-539 997
Fizetett kamat	0	0
Lízing törlesztés	-73 239	-60 479
<b>Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-691 239</b>	<b>-600 476</b>
Árfolyam átváltási különbözet	-53	666
<b>Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes nettó növekedés/csökkenés</b>	<b>-662 884</b>	<b>-523 007</b>
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes egyenleg időszak elején	1 161 235	964 918
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes egyenleg időszak végén	498 351	441 911
<b>Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes változása</b>	<b>-662 884</b>	<b>-523 007</b>



### Konzolidált saját tőke változás kimutatása

Kulcs-Soft Nyrt. konszolidált saját tőke változás kimutatása (adatok ezer forintban)	Jegyzett Tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Átértékelési tartalék (OCI)	Egyéb tartalék	Anyavállalat részvényeseire jutó saját tőke	Nem kontrolláló érdekeltségekre jutó saját tőke	Saját tőke összesen
<b>Egyenleg 2020. január 1-jén</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>546 063</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>606 081</b>	<b>0</b>	<b>606 081</b>
<i>2020. 1. félév átfogó eredmény</i>	0	0	293 817	681	0	294 498	0	294 498
<i>Osztalék</i>	0	0	-539 997	0	0	-539 997	0	-539 997
<i>Saját részvény visszavásárlás</i>	0	0	0	0	-3 560	-3 560	0	-3 560
<i>Saját részvény kiosztás munkavállalóknak</i>	0	4 266	0	0	3 520	7 786	0	7 786
<b>Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen</b>	<b>0</b>	<b>4 266</b>	<b>-539 997</b>	<b>0</b>	<b>-40</b>	<b>-535 771</b>	<b>0</b>	<b>-535 771</b>
<b>Egyenleg 2020. június 30-án</b>	<b>60 000</b>	<b>4 266</b>	<b>299 883</b>	<b>699</b>	<b>-40</b>	<b>364 808</b>	<b>0</b>	<b>364 808</b>
<i>2020. évi átfogó eredmény</i>	0	0	623 683	-295	0	623 388	0	623 388
<i>Saját részvény vásárlás</i>	0	0	0	0	-5 162	-5 162	0	-5 162
<i>Dolgozói részvények saját részvényből</i>	0	4 266	0	0	3 520	7 786	1	7 787
<i>Részesedés vásárlás saját részvényből</i>	0	0	0	0	1 642	1 642	2	1 644
<i>Osztalék</i>	0	0	-539 997	0	0	-539 997	3	-539 994
<b>Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen</b>	<b>0</b>	<b>4 266</b>	<b>-539 997</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-535 731</b>	<b>0</b>	<b>-535 731</b>
<b>Egyenleg 2020. december 31-én</b>	<b>60 000</b>	<b>4 266</b>	<b>629 749</b>	<b>-277</b>	<b>0</b>	<b>693 738</b>	<b>0</b>	<b>693 738</b>
<i>2021. 1. félév átfogó eredmény</i>	0	0	388 055	-53	0	388 002	0	388 002
<i>Helyesbítés</i>	0	0	104	0	0	104	0	104
<i>Osztalék</i>	0	0	-618 000	0	0	-618 000	0	-618 000
<b>Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-618 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-618 000</b>	<b>0</b>	<b>-618 000</b>
<b>Egyenleg 2021. június 30-án</b>	<b>60 000</b>	<b>4 266</b>	<b>399 908</b>	<b>-330</b>	<b>0</b>	<b>463 844</b>	<b>0</b>	<b>463 844</b>

## Felelősségvállalási nyilatkozat

A **Kulcs-Soft Nyrt.** (továbbiakban: Társaság) ezúton nyilatkozik arról, hogy a 2021. 1. félévről a legjobb tudása alapján összeállított pénzügyi kimutatásai elkészítése során a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási 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.

IAS34 standard 11. bekezdése értelmében az egy részvényre jutó eredmény alap- és hígított értéke mutatóink:

<u>Egy részvényre jutó eredmény</u>	<u>2021.06.30.</u>
<i>alap</i>	<b>65</b>
<i>hígított</i>	<b>65</b>

Egy részvényre jutó eredmény számításában használt <b>számláló összege, egyeztetése</b>	
<u>időszak nyeresége / vesztesége</u>	388 055
mutató <u>alap</u> értékének <u>számlálója</u>	388 055
mutató <u>hígított</u> értékének <u>számlálója</u>	388 055

Egy részvényre jutó eredmény számításában használt <b>nevező összege, egyeztetése</b>	
<u>forgalomban lévő törzsrészesvények száma</u>	6 000 000
mutató <u>alap</u> értékének <u>nevezője</u>	6 000 000
mutató <u>hígított</u> értékének <u>nevezője</u>	6 000 000

Egy részvényre jutó eredmény számításában használt <b>számláló összege, egyeztetése</b>	
<u>időszak nyeresége / vesztesége (anyavállalat tulajdonosaira jutó)</u>	388 055
mutató <u>alap</u> értékének <u>számlálója (anyavállalat tulajdonosaira jutó)</u>	388 055
mutató <u>hígított</u> értékének <u>számlálója (anyavállalat tulajdonosaira jutó)</u>	388 055

Egy részvényre jutó eredmény számításában használt <b>nevező összege, egyeztetése</b>	
<u>forgalomban lévő törzsrészesvények száma (anyavállalat tulajdonosaira jutó)</u>	6 000 000
mutató <u>alap</u> értékének <u>nevezője (anyavállalat tulajdonosaira jutó)</u>	6 000 000
mutató <u>hígított</u> értékének <u>nevezője (anyavállalat tulajdonosaira jutó)</u>	6 000 000

IAS34 standard 15.B bekezdés (a) – (m) pontjaiban felsorolt események kötelező közzétételt írnak elő, amennyiben a hatásuk jelentős. Nyilatkozunk, hogy 2021. 1. félév időszaka alatt a felsorolt közzétételi események nem érintették Társaságunkat: vagy nem fordultak elő, vagy mértékük nem volt jelentős Társaságunknál.

IAS34 standard 16.A bekezdés (a) pontja értelmében nyilatkozunk, hogy a féléves beszámoló elkészítése során ugyanazt a számviteli politikát és ugyanolyan számítási módszereket alkalmazunk, mint amelyeket az éves beszámoló összeállításánál alapul veszünk.

IAS34 standard 16.A bekezdés (h) pontja értelmében nyilatkozunk, hogy nem történtek olyan események, amelyek az évközi időszakot követően történtek, de nem jelentek meg az évközi időszak pénzügyi kimutatásaiban.

A féléves beszámoló adatai független könyvvizsgálóval nincsenek auditáltak.

**Kulcs-Soft Nyrt Igazgatósága**