

Kulcs-Soft Nyrt.
Féléves Jelentés
2023.06.30.
konszolidált beszámoló alapján

Jóváhagyta a Kulcs-Soft Nyrt. Igazgatósága
2023. augusztus 18-án

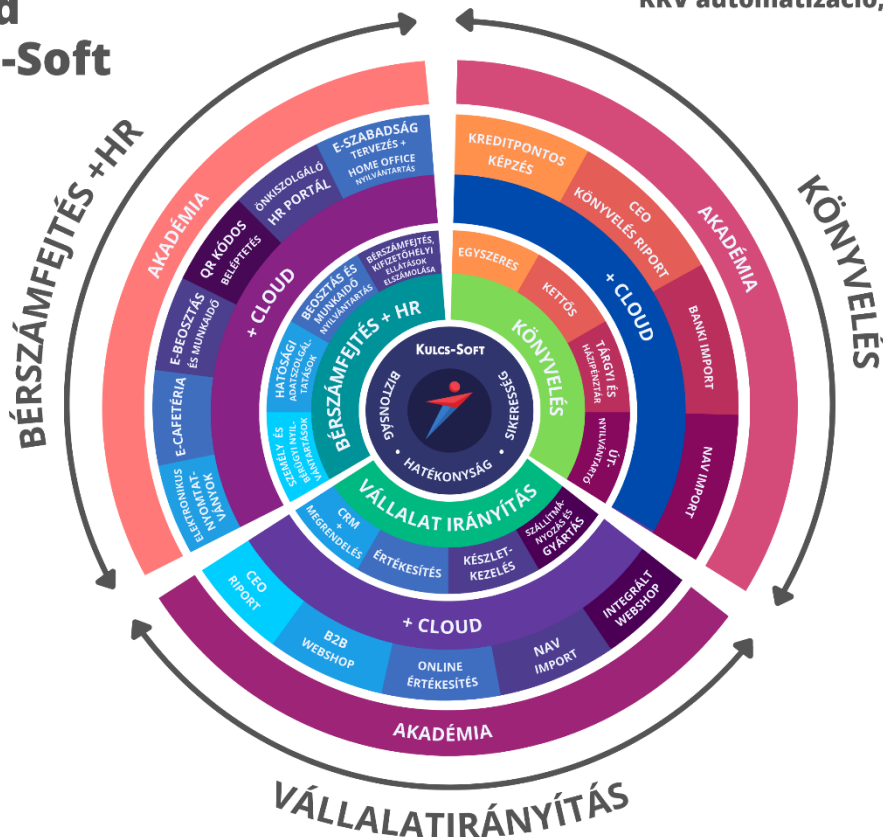
Bevezető

A Kulcs-Soft Nyrt. (a továbbiakban: Társaság) az elmúlt években a hibrid kis- és középvállalati működést támogató rendszerek legkomplexebb szolgáltatójává vált. Az összetett vállalati működés kiszolgálása érdekében a telepített ügyviteli rendszereket felhő alapú termékekkel és szolgáltatásokkal egészítettük ki, így biztosítva a céges folyamatok teljes lefedését. Az észszerűség és a költséghatékonyság jegyében csak azon funkciók kerültek a felhős működési környezetbe, amire a vállalkozásoknak valóban szükségük van.

Komplex termékportfólió:

Hibrid Kulcs-Soft

KKV automatizáció, digitalizáció



Az erős piaci pozíció egyben felelősség is, a Társaság társadalmi problémák iránti elkötelezettségét és a stabilitását jól szemlélteti, hogy tőzsdei vállalként, nemzetközi összehasonlításban vizsgáltak minket az amerikai székhelyű Spencer Stuart Companyhoz tartozó Kincentric felmérésben, mely eredményeként elnyertük a 2022 *Legjobb Munkahelye* címet.

KINCENTRIC
Legjobb Munkahely

MAGYARORSZÁG 2022

Szabó Ervin vezérigazgató 2022-ben elnyerte a *Legjobb fenntarthatósági vezető* díjat és a *Business Awards* díj *Grand Prix* fokozatát.

A Kulcs-Soft karbonsemlegessé tette működését

Az elmúlt hónapokban egy összetett, 3 évet átölelő aprólékos auditon esett át a Kulcs-Soft Nyrt., melynek lényege, hogy felmértük a klímahatásunkat és meghatároztuk a karbonlábnyomunkat.

A feladat különlegességét az adta, hogy nem csak a direkt és indirekt kibocsátásokat határoztuk meg, hanem az értéklánchoz tartozó ún. Scope3 kibocsátásokat is. A felmérés során nemzetközi benchmark alapján helyeztük el működésünket és jelöltük ki a jövőbeli kibocsátáscsökkentési potenciánkat.

A 2022-es évben a saját Scope1-2 kibocsátásunk az előző évhez képest 14%-kal csökkent 65 tCO₂e-re (tonna szén-dioxid egység-re), a Scope3 kibocsátásunk 275 tCO₂e-re csökkent. A Kulcs-Soft teljes 2022-es kibocsátása 340 tCO₂e.

A vizsgálat során felmért cégek esetében elmondható, hogy Társaságunk működése során az egy főre jutó kibocsátása mintegy fele a vizsgált versenytársakéhoz képest, továbbá az eladott termékekre jutó kibocsátás is jóval alacsonyabb, mint a vizsgált iparági szereplőké. A fenti eredményeket tudatos működéssel értük el, többek között:

- Magyarország egyik legjobb energiabesorolású épületét választottuk Társaságunk székhelyéül
- előnyben részesítjük az elektro-mobilitást
- rugalmas megoldásokkal csökkentjük az utazásból származó kibocsátásokat
- optimalizáljuk az otthoni munkavégzés lehetőségét

A konkurencia (53 cég) vizsgálat során megállapítottuk, hogy csak mi rendelkezünk elérhető karbonlábnyom vizsgálattal.



A 2022-es évre Scope1-2 szinten karbonsemleges a Kulcs-Soft működése, ami azt jelenti, hogy megvalósul az egyensúly a kibocsátott szén-dioxid, illetve a légtérből kivont és szénelnyelőkből tárolt szén-dioxid mennyisége között.

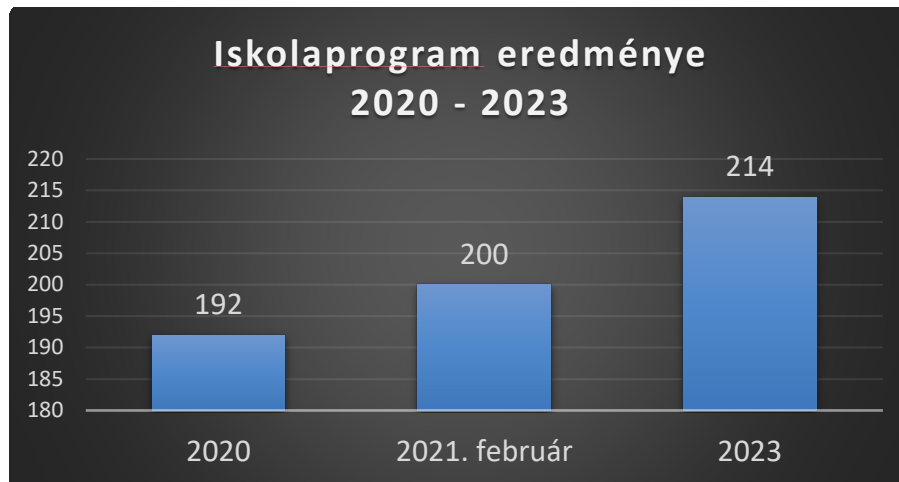
A rendelkezésre álló információk alapján mindezt a Budapesti Értéktőzsde Standard kategóriájában elsőként sikerült elérnünk. Magyarországon csak pár cég mondhatja ezt el magáról.

Magyarországon évek óta probléma a társas vállalkozások számának csökkenése. A Kulcs-Soft az egyik alapítója lett az „Adj hozzá” Községi Adományozói Alapnak, melyet a SEED Vállalkozásfejlesztési Alapítvány hívott életre. Ennek keretében vállalkozóknak, vállalkozó nőknek, vállalkozást tervezőknek, illetve azzal ismerkedő fiataloknak, egyetemistáknak indul egész éves programsorozat, elősegítve a vállalkozói kultúra fejlődését és a digitalizáció előre mozdítását.



Kulcs-Soft Iskolaprogram

Célunk, hogy a jövő generációja a legmodernebb, és folyamatosan fejlődő programokon tanuljon és már az iskolapadban munkaképes és gyakorlatias tudást szerezzen.



Több, mint 200 állami, önkormányzati, egyházi, alapítványi fenntartású iskola, valamint akkreditált felnőttképző intézmény számára 100 %-os kedvezményt biztosítunk szoftvereink árából (Bér, Ügyvitel, Könyvelés, Iktató, Készlet, Egyszeres).



Kulcs-Soft Akadémia képzési program

Bér, főkönyv és ügyvitel témakörökben tartunk ügyfeleinknek képzéseket. Nagyobb térnyerést a Covid megjelenésével az online akadémiák bevezetése jelentette.



Az aktuális gazdasági válsághelyzetben a technológia cégek képesek leginkább stabilitásukat megőrizve, ügyfélkörüket tovább bővítve, megerősödve tovább vinni üzleti tevékenységüket. Csoportunk többtízezer fizetős ügyfélköre, a gazdasági tevékenységük ügyviteli, könyvelési és bérszámfejtési alapját a Kulcs-Soft termékeivel valósítják meg és tesznek eleget törvényi kötelezettségeiknek.

Összegzés

A 2023. első félévben Csoportunk *konzolidált árbevétele* ~18,5 %-kal növekedett (213 mFt) előző év azonos időszakához képest.

Az adófizetési kötelezettség teljesítése után az **időszak konszolidált nyeresége 28,54 %-kal magasabb**, a 2022. első félévinél.

Az **időszaki összes átfogó jövedelem** 2023. első félévben 523 308 eFt, mely **26,7 %-kal magasabb** a 2022. első félévi 413 015 eFt-nál.

A Csoport szerkezete

- Kulcs-Soft Nyrt. - *Anyavállalat*

Forgalomban lévő részvények	sorozat	mennyisége (db)	névértéke (Ft/db)
Törzsrészvény	"A" sorozat	6 000 000	10
összesen		6 000 000	

Csoportunk a jegyzett tőkét megtestesítő részvények átruházását semmilyen módon nem korlátozza. Nem korlátozzuk a részvényekhez kapcsolódó szavazati jogokat. Kibocsátott részvények között különleges irányítási jogokat megtestesítő részvények nem szerepelnek.

Tulajdonos	2023.06.30.	2022.12.31.
Kulcsár Tibor	93,32%	91,38%
Saját részvény	0,00%	0,00%
Közkéz hányad	6,68%	8,62%
Összesen	100,00%	100,00%

- BizXpert Inc. – *Leányvállalat*

Tulajdonos	2023.06.30.	2022.12.31.
Kulcs-Soft Nyrt.	100,00 %	100,00 %
Összesen	100,00 %	100,00 %

A leányvállalat bemutatása

BIZXPERT, INC.

Székhely: 2630 W Broward Blvd Suite 203 – 430 Fort Lauderdale, FL 33312-1314

Nyilvántartási szám: P17000006641

A Kulcs-Soft Nyrt. tulajdonosi részesedése 2023. június 30. napján 100%.

Az amerikai leányvállalat elsődleges feladata a BizXpert elnevezésű program (www.bizxpert.com) Magyarország területén kívüli forgalmazása és a végfelhasználók részére elérhetővé tétele. A szoftver jogtulajdonosa az anyavállalat.

Anyavállalat a szoftver vonatkozásában biztosított felhasználási jog ellenértékeként díjazásban részesül, melynek alapja a leányvállalat által értékesített nettó szerződéses érték.

Konszolidált teljes átfogó eredmény kimutatása

Kulcs-Soft Nyrt. <i>(adatok ezer forintban)</i>	2023.01.01- 2023.06.30	2022.01.01- 2022.06.30
Árbevétel	1 364 350	1 150 930
Egyéb működési bevétel	19 287	419
Összes működési bevétel	1 383 637	1 151 349
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	77 151	78 161
	16 837	9 811
Anyagjellegű ráfordítások		
Személyi jellegű ráfordítások	470 665	382 128
Értékcsökkenés és értékvesztés	123 672	115 455
Egyéb működési költségek és ráfordítások	317 281	259 906
Összes működési ráfordítás	928 455	767 300
Üzleti tevékenység nyeresége / vesztesége (-)	532 333	462 210
Pénzügyi bevételek	88 773	7 761
Pénzügyi ráfordítások	41 619	18 888
Pénzügyi műveletek nyeresége / vesztesége	47 154	-11 127
Adózás előtti nyereség / veszteség (-)	579 487	451 083
Nyereségadó	53 462	41 906
Halasztott adó	210	107
IDŐSZAK NYERESÉGE / VESZTESÉGE (-)	525 815	409 070
<i>anyavállalat tulajdonosaira jutó</i>	525 815	409 070
<i>nem kontrolláló érdekeltségre jutó</i>	0	0
Egyéb átfogó jövedelem	-2 507	3 945
IDŐSZAKI ÖSSZES ÁTFOGÓ JÖVEDELEM	523 308	413 015
<i>anyavállalat tulajdonosaira jutó</i>	523 308	413 015
<i>nem kontrolláló érdekeltségre jutó</i>	0	0

Egy részvényre jutó eredmény

alap	88	68
hígított	88	68

Kiemelt kiegészítő megjegyzések átfogó eredménykimutatáshoz

1. Árbevétel elemzése termékcsoportonként

A 2023. első félévben Csoportunk *konzolidált árbevétele* ~18,5 %-kal növekedett (213 mFt) előző év azonos időszakához képest. A gazdasági körülmények ellenére 21,4 %-kal növeltük support- és 17,2 %-kal szolgáltatási bevételünket (197 mFt), saját termék értékesítésünk 9 %-kal magasabb.

Megnevezés	2023.06.30	2022.06.30	index
Termékértékesítés	193 119	177 114	109,04%
Support szolgáltatás bevétele	859 186	707 578	121,43%
Egyéb szolgáltatások bevétele	312 045	266 238	117,21%
Összes árbevétel	1 364 350	1 150 930	118,54%

2. Egyéb működési bevétel

Egyéb működési bevétel soron a kapott késedelmi kamatokat, kártérítéseket és a különféle egyéb bevételeket mutatjuk ki. 2023. első félévében kimutatott 19 287 e Ft-ból 19 193 e Ft az iroda bérleti szerződés lejárat előtti módosításából adódik.

3. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

2023. első félévében a tavalyi azonos időszakkal szinte megegyező, mindösszesen 77,1 mFt **szoftverfejlesztési költséget aktiváltunk.**

4. Összes működési ráfordítás

Megnevezés	2023.06.30	2022.06.30	index
Anyagjellegű ráfordítások	16 837	9 811	171,61%
Személyi jellegű ráfordítások	470 665	382 128	123,17%
Értékcsökkenés és értékvesztés	123 672	115 455	107,12%
Egyéb működési költségek és ráfordítások	317 281	259 906	122,08%
Összes működési ráfordítás	928 455	767 300	121,00%

A *konzolidált összes működési ráfordítások* 21 %-kal (161 mFt) emelkedtek a bázis időszaki adatokhoz képest.

- Az *anyagjellegű ráfordítások* 71,6 %-kal magasabbak (7 mFt), melynek legfőbb oka az energiaárak drasztikus emelkedése.
- A *személyi jellegű ráfordítások* az előző évit 23,1 %-kal haladják meg (88,5 m Ft).

2023. első félévében az átlagos statisztikai állományi létszámunk 75,6 fő, mely 1,7 %-kal magasabb a 2022. azonos időszak állományánál, mely 74,3 fő volt.

A bérköltségek (67,8 m Ft), az egyéb személyi jellegű kifizetések (11,5 mFt) és a járulék mértéke (9 mFt) növekedett.

- A tárgyfélvben *elszámolt értékcsökkenés és értékvesztés* 7 %-os emelkedését (8 m Ft) a saját szellemi termékek és az egyéb beruházások miatti állománynövekedés kapcsán elszámolt értékcsökkenés okozta.
- A *konzolidált egyéb működési költségek és ráfordítások* 22 %-kal (57,4 mFt) magasabbak a 2022. azonos félévi értékénél. Ennek oka, hogy az igénybe vett szolgáltatások, az egyéb szolgáltatások és adók emelkedtek.
Az igénybe vett szolgáltatások legjelentősebb eleme a bővülő ügyfélállományt érintő felhő szolgáltatás kapcsán igénybe vett informatika szolgáltatás költségének növekedése, továbbá az irodaház üzemeltetés díjának, valamint az adók növekedése. Előbbieket mérsékli a marketing költségek csökkenése.

5. Pénzügyi eredmény

2023. első félévben a **pénzügyi műveletekre** csoport szinten **47,1 mFt nyereséget** számoltunk el, az alábbiak szerint:

Megnevezés	2023.06.30	2022.06.30	index
Befektetések hozama	65 424	4 005	1633,56%
Egyéb pénzügyi bevétel (kapott kamat, árf.nyereség)	23 349	3 756	621,65%
€ alapú bérleti díjak átértékelése, lízing kamata	-20 444	-18 162	112,56%
Devizás értékpapírok árfolyam átértékelése	-19 970	0	
Egyéb pénzügyi ráfordítás (fizetett kamat, árf.veszteség)	-1 205	-726	165,98%
Pénzügyi műveletek nyeresége / vesztesége	47 154	-11 127	

A nyereség fő tényezője a befektetések hozama (65,4 mFt) és a kapott kamatok, árfolyamnyereségek (23,3 mFt), melyet mérsékeltek a lízingkötelezettségre elszámolt kamatok (20,4 mFt), a devizás értékpapírok árfolyam átértékelésének vesztesége (20 mFt) és egyéb pénzügyi ráfordítások (1,2 mFt).

6. Időszaki nyereség és időszaki összes átfogó jövedelem

Megnevezés	2023.06.30	2022.06.30	index
IDŐSZAK NYERESÉGE / VESZTESÉGE (-)	525 815	409 070	128,54%
IDŐSZAKI ÖSSZES ÁTFOGÓ JÖVEDELEM	523 308	413 015	126,70%

Az adófizetési kötelezettség teljesítése után az **időszak konszolidált nyeresége 28,54 %-kal magasabb**, a 2022. első félévinél.

Az **időszaki összes átfogó jövedelem** 2023. első félévben 523 308 eFt, mely **26,7 %-kal magasabb** a 2022. első félévi 413 015 eFt-nál.

Konszolidált pénzügyi helyzet kimutatása

Kulcs-Soft Nyrt. <i>(adatok ezer forintban)</i>	2023.01.01- 2023.06.30.	2022.12.31
<u><i>Befektetett eszközök</i></u>		
Immateriális javak	828 163	799 981
Tárgyi eszközök	73 933	76 091
Használati jog eszközök	353 207	155 963
Halasztott adókövetelések	0	136
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	251 746	0
Egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelte befektetés	1 661	1 661
Összes befektetett eszköz	1 508 710	1 025 873
<u><i>Forgóeszközök</i></u>		
Készletek	1 887	2 120
Követelések	170 513	134 336
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	77 277
Eredménnyel szemben valós értéken értékelte pü-i eszközök (FVTPL)	487 015	1 353 295
Nyereségadó követelések	34 296	0
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	127 052	141 509
Összes forgóeszköz	820 763	1 708 537
ÖSSZES ESZKÖZ	2 329 473	2 742 369
<u><i>Saját tőke</i></u>		
Jegyzett tőke	60 000	60 000
Tőketartalék	4 266	4 266
Eredménytartalék	544 282	918 467
Átértékelési tartalék (OCI)	2 750	5 257
Egyéb tartalék	0	0
Anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke	611 298	987 990
Nem kontrolláló érdekeltségre jutó saját tőke	0	0
Összes saját tőke	611 298	987 990
<u><i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i></u>		
Céltartalékok	843	3 178
Nyereségadó kötelezettségek	1 418	30 016
Halasztott adó kötelezettségek	74	0
Éven túl esedékes lízing kötelezettségek	265 945	62 976
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	268 280	96 170
<u><i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i></u>		
Szállítók és egyéb kötelezettségek	1 384 717	1 556 739
Éven belül esedékes lízing kötelezettségek	65 178	101 470
Összes rövid lejáratú kötelezettség	1 449 895	1 658 209
ÖSSZES SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK	2 329 473	2 742 369

Kiemelt kiegészítő megjegyzések pénzügyi helyzet kimutatáshoz

Csoport eszközeinek 2023. 1. félévi alakulása

A Csoport összes eszköz értéke 15 %-kal (412 m Ft) csökkent.

Mutatószám megnevezése	2023.06.30. Tárgyév	2022 Tárgyév	2023/2022 index
Befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök/összes eszköz)	64,77%	37,70%	171,80%
Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök/összes eszköz)	35,23%	62,30%	56,55%
Pénzeszköz aránya (Pénzeszközök/összes eszköz)	5,45%	5,16%	105,62%

Az **eszközök összetételét** tekintve

- a befektetett eszközök aránya 71,8 %-kal nőtt,
- a forgóeszközök aránya 43,5 %-kal csökkent.
- A pénzeszközök aránya 5,6 %-kal emelkedett.

1. Befektetett eszközeink 2023. első félévi záró könyv szerinti értéke 45,9 %-kal (475 mFt) magasabb a 2022. évi zárónál.

- Immateriális javak könyv szerinti értéke 3,5 %-kal (28,2 mFt),
- a Használati jog eszközök könyv szerinti értéke 126,5 %-kal (197,2 mFt),
- a Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok 251,7 mFt-tal növekedett,
- a Tárgyi eszközök könyv szerint értéke 3 %-kal (2,1 mFt) csökkent.

Használati jog eszközök növekedésének oka az iroda bérleti szerződésünk meghosszabbítása 2025. végéig, valamint az időszakban létrejövő új gépjármű lízingszerződések.

megnevezés	Ingatlanok	Járművek	Összesen
Használati jog eszköz záró kszé 2022.12.31	59 455	96 508	155 963
Használati jog eszközök aktiválása	231 812	17 081	248 893
Használati jog eszközre elszámolt értékcsökkenési leírás	-47 286	-4 363	-51 649
Használati jog eszköz záró kszé 2023.06.30	243 981	109 226	353 207

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékének növekedését egyrészt a 2022. év végén meglévő, Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok átsorolása (77,3 mFt), másrészt a 2023. 1.félévben vásárolt értékpapírok (174,4 mFt) eredményezik.

Az átsorolás oka, hogy a kamatozó kötvényeket teljes futamidejűkre szándékozunk megtartani, 2025.11.havi, illetve 2026.03.havi lejáratukig.

2. A forgóeszközök értéke összességében 52 %-kal (888 mFt) alacsonyabb az előző évi zárónál.

- A készletek 11 %-kal (0,2 mFt),
 - a pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek 10 %-kal (14,5 mFt),
 - a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (77,3 m Ft),
 - az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök (866 mFt) csökkentek.
-
- A követelések 27 %-kal (36 mFt),
 - a nyereségadó követelések (34 mFt) magasabbak.

Az *Erdeménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök* értékesítése szolgált az osztalékfizetés forrásaként.

Csoport forrásainak 2023. 1. félévi alakulása

A Csoport összes saját tőke és kötelezettségek értéke 15 %-kal (412 m Ft) csökkent.

Mutatószám megnevezése	2023.06.30. Tárgyév	2022 Tárgyév	2023/2022 index
Saját tőke arány <i>(saját tőke/összes forrás)</i>	26,24%	36,03%	72,83%
Idegen tőke aránya <i>(kötelezettségek/összes forrás)</i>	73,76%	63,97%	115,30%
Tőkeszerkezet mutató <i>(saját tőke/kötelezettségek)</i>	35,58%	56,32%	63,17%

A **források összetételét** tekintve

- a saját tőke összes forráshoz mért aránya 27 %-kal csökkent,
- a saját tőke kötelezettségekhez mért aránya 37 %-kal csökkent,
- az idegen tőke aránya 15,3 %-kal emelkedett.

1. Összes saját tőke

A Csoport jegyzett tőkéje 6.000.000 db, egyenként 10 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált törzsrészcégből áll. A jegyzett tőke nagysága előző évhez képest nem változott. Tőketartalékban a 30 éves évfordulónk alkalmából munkavállalóink részére juttatott saját részvények vásárláskori és juttatás értéknapj árfolyamnyeresége szerepel.

A saját tőke elemeiben az eredménytartalék a 2022.évi jóváhagyott osztalék összegével csökkent (900 m Ft), a 2023. 1. félévi teljes átfogó eredménnyel nőtt (525,8 m Ft). Az ártértékelési tartalék 2,5 m Ft-tal kevesebb a \$ árfolyam csökkenése miatt, egyéb változás nem történt.

2. Hosszúlejáratú kötelezettségek

Összességében 179 %-kal (172 mFt) emelkedett a 2022.évi záróértékhez képest. *Nyereségadó* kötelezettségünknek (28,6 mFt) eleget tettünk, az éven túl esedékes lízing kötelezettségünk az iroda bérleti szerződés meghosszabbításával és az új gépjármű lízingek okán (203 mFt) magasabb, céltartalék 2,3 mFt-tal csökkent. Halasztott adó megállapításunk 2023. 1.félévben adó kötelezettség egyenleggel zárult.

3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeink 12,5 %-kal alacsonyabbak (208 mFt) a 2022.évi záróértékhez képest. *Szállítók és egyéb kötelezettségek* 11%-kal (172 mFt), az *Éven belül esedékes lízing kötelezettségek* 36 %-kal (36 mFt) csökkentek.

Lízingkötelezettségek lejáratú elemzése

megnevezés	2023 H1	2022
1 éven belül	65 178	101 470
1 éven túl, de 3 éven belül	243 896	49 161
3 éven túl	22 049	13 815
Lízingkötelezettség összesen	331 123	164 446

Konszolidált Cash-Flow kimutatás

Kulcs-Soft Nyrt. Konszolidált cash-flow kimutatás IFRS szerint (adatok ezer forintban)	2023.01.01- 2023.06.30	2022.01.01- 2022.06.30
Eredmény adózás előtt	579 487	451 083
Kapott kamat	84 020	7 599
<u>Korrekciók</u>		
Elszámolt amortizáció	123 672	115 455
Céltartalék	-2 335	-1 185
Nyereségadó	-53 814	-42 013
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	14
Kapott kamat	-84 020	-7 599
Pénzügyi instrumentum (FVTPL) árfolyam különbözete	8 292	0
Lízing kötelezettség árfolyam különbözete	-3 983	10 306
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyam kül.	11 821	0
Lízing kötelezettség elszámolt effektív kamat	20 444	7 855
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok effektív kamat	-653	0
Aktivált saját teljesítmény - nem fizetett fejlesztési költségek	-14 501	-12 241
Egyéb pénzmozgással nem járó tételek	3	-14
<u>Működő tőke változása</u>		
Szállítók és egyéb kötelezettségek változásai	-172 422	-124 383
Vevő és egyéb követelések változásai	-35 777	13 661
Készletek értékének változása	233	188
Nyereségadó követelés változása	-62 543	-54 039
Pénzügyi instrumentum (FVTPL) értékének változása	857 989	-54 005
Működési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	1 255 913	310 682
Tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzése	-70 938	-73 745
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	16
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok beszerzése	-186 348	0
Kapott kamat	712	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-256 574	-73 729
Fizetett osztalék	-900 000	-792 000
Lízing törlesztés	-103 175	-81 975
Lízing törlesztésben fizetett becsült kamat	-8 114	-2 556
Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-1 011 289	-876 531
Árfolyam átváltási különbözet	-2 507	3 945
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes nettó növekedés/csökkenés	-14 457	-635 633
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes egyenleg időszak elején	141 509	1 056 163
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes egyenleg időszak végén	127 052	420 529
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes változása	-14 457	-635 633

Konszolidált saját tőke változás kimutatása

Kulcs-Soft Nyrt. (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
Egyenleg 2022. január 1-én	60 000	4 266	808 104	1 834	0	874 204	0	874 204
2022. 1. félév átfogó eredmény	0	0	409 069	3 945	0	413 014	0	413 014
Egyéb rendező tétel			0	0	0	0	1	1
Osztalék	0	0	-792 000	0	0	-792 000	0	-792 000
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen	0	0	-792 000	0	0	-792 000	0	-792 000
Egyenleg 2022. június 30-án	60 000	4 266	425 174	5 779	0	495 219	0	495 219
2022. évi átfogó eredmény	0	0	903 939	3 423	0	907 362	0	907 362
Egyéb rendező tétel	0	0	-1 576	0	0	-1 576	0	-1 576
Osztalék	0	0	-792 000	0	0	-792 000	0	-792 000
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen	0	0	-792 000	0	0	-792 000	0	-792 000
Egyenleg 2022. december 31-én	60 000	4 266	918 467	5 257	0	987 990	0	987 990
2023. 1. félév átfogó eredmény	0	0	525 815	-2 507	0	523 308	0	523 308
Osztalék	0	0	-900 000	0	0	-900 000	0	-900 000
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen	0	0	-900 000	0	0	-900 000	0	-900 000
Egyenleg 2023. június 30-án	60 000	4 266	544 282	2 750	0	611 298	0	611 298

A 2023. 1. félévi eredményre hatást gyakorló főbb tényezők

2020 óta a világgazdaság szintjén átalakulásokat hozott magával a COVID járvány. Az évek óta dinamikusan fejlődő Kulcs-Soft a KKV szektorra optimalizált szoftvertermékei a COVID időszak alatt több ezer vállalkozásnak tették lehetővé a távoli, illetve otthoni munkavégzésre történő gyors átállást.

A fennálló sajnálatos háborús események közvetlenül nem érintik Csoportunkat, nem tettünk intézkedéseket, közvetlen hatása nincs a tevékenységünkre.

Jelen tudomásunk szerint sem a beszállítói, sem az ügyfél állományunkon keresztül nincs kitétségünk az ukrán és orosz piacok irányában.

A jelentős eredményekhez nagymértékben hozzájárult az ügyfélelégedettséget legszemléletesebb módon tükröző „terméktámogatási hosszabbítási arány” növekedése.

Csoport tervei a 2023. üzleti évre

A Kulcs-Soft a vállalkozások tevékenységének szinte minden területére kínál automatizációt biztosító szoftveres megoldást.

Növekedésünk egyik motorja, hogy a KKV ügyviteli piac szereplőinek (Desktop) jelentős része nem mozdult el az online termékek és szolgáltatások irányába, így ők jelentős versenyhátrányba kerülnek a következő időszakban. Másrészt a KKV ügyviteli piacon megjelenő startup cégek (Felhő), komplexitásban nem képesek lefedni az ügyviteli termékekkel szemben támasztott követelményeket. A Kulcs-Soft, mint hibrid (Desktop + Felhő) szolgáltató önmagában képes lefedni a felhasználói igényeket.

Növekedésünk másik fontos összetevője az akkreditált képzőhelyi minősítésünk, ennek köszönhetően egy több tízezres képzési piacra léptünk be 2022-ben.

A következő 5-10 üzleti évben megvalósul a KKV piacra dolgozó informatikai cégek konszolidációja, melynek egyik nagy nyertese a Kulcs-Soft lehet. A piacon számos konkurens elavult termékportfólióval és nyugdíj előtt álló tulajdonosi körrel rendelkezik. Komoly problémát okoz a meg nem valósult üzleti generációváltás ezen cégek esetén. A konszolidációban rejlő potenciál több ezer új ügyfelet jelenthet a Kulcs-Soft számára.

A Csoport üzleti környezetének megítélése

Kulcs-Soft Nyrt. a növekedést - a jelenlegi negatív piaci és politikai hatások ellenére - a komplex termékportfóliónak és a magyar piacra történő fókuszálásának köszönheti.

A Kulcs-Soft Nyrt. ügyfél- és beszállítói állományát tekintve nem rendelkezik semmilyen kitétséggel az orosz és ukrajnai piac irányában.

A gazdasági válság alatti is megmutatkozott, hogy azon technológiai cégek, mint a Kulcs-Soft, képesek olyan megoldásokat nyújtani ügyfeleik részére melyek

- növelik a hatékonyságot,
- növelik az automatizációt,
- es lehetővé teszik a távoli munkavégzést.

Belső kockázat

Az informatika szektorra jellemző szakember hiányt a Kulcs-Soft hatékony eszközökkel kezelte az elmúlt években, a többszörös *MagyarBrands* és Év munkahelye „*Employer of the Year*” díjak mind hozzásegítették a céget a megfelelő szakemberek megtalálásához. A Kulcs-Soft a piacon egyedülálló módon fennállásának 30. évfordulóján ingyenes munkavállalói részvényprogramot indított. A program elsődleges célja, hogy a Csoport eredményeiben történő részesedés útján, a munkavállalók teljesítménye és lojalitása hosszú távon is megerősítésre kerüljön.

A továbbiakban is nagy figyelmet fordítunk a kollégák megtartására, stratégiai szintű kérdés és feladat az egyéni- és csoport teljesítmény mérése és a kollégák fejlesztése.

Informatikai rendszer kockázata

Folyamatosan átfogó informatikai sérülékenységvizsgálatokat hajtunk végre független szakértők bevonásával, IT biztonságunk érdekében folyamatos megelőző és karbantartó lépéseket teszünk. Ez kiterjed az ún. *home office* működés biztonságára is.

A Csoport belső kontroll mechanizmusai

A Csoport Igazgatósága a kockázatok kezelése és a kitűzött célok elérése érdekében belső kontroll rendszerét építette ki. A belső kontrollok megfelelő működtetése a menedzsment és a felügyelő bizottság feladata. A belső kontrollok rendszere magában foglalja a vezetői ellenőrzéseket, a munkafolyamatokba épített ellenőrzéseket.

Fejlesztési, szoftverkiadási rendszer

A fejlesztési folyamatba beépített kontrollok, és a többszintű tesztelési folyamat garantálja, hogy ügyviteli programjaink megfeleljenek a hatályos jogszabályoknak és minőségileg teljesítsék az elvárt szintet.

Ügyfélkezelési folyamatba beépített kontrollok

Az ügyfélszolgálat tevékenységébe épített kontrollok és automatikus riasztások biztosítják, hogy ügyfeleink beérkező megkereséseire, kérdéseire rövid határidőn belül választ adjunk.

A fejlődéssel ügyfélszolgálatunk is lépést tart, folyamatos képzésekkel és teszteléssel erősítjük a szakmai kompetenciát. A szektort jellemző munkaerőhiány enyhítése érdekében, nagy hangsúlyt fektetünk a fluktuáció minimalizálására. A napi rutinszerű feladatok mellett kollégáink lehetőséget kapnak új termékfejlesztési projektekből való részvételre.

Panaszkezelési mechanizmus

A panaszágon beérkezett megkeresések menedzsment szintű utókövetése garantált. Csoportunk a szolgáltatás minőségének folyamatos javítása érdekében fontosnak tartja, hogy minden esetben kivizsgálja a beérkezett ügyfél panaszokat, feltárja azokat a nem megfelelőségeket, melyek a panaszhoz vezettek, hogy a későbbiekben ezek a hiányosságok ne forduljanak elő.

Pénzügyi tervezés, költségek kontrollja

Csoportunk minden évre pénzügyi tervet készít, mely megvalósulását egész évben havi gyakorisággal folyamatosan ellenőrzi. A működési költségek, beszerzések engedélyezése és utalványozása szigorú rend szerint történik.

Felügyelő bizottság kontrollja

A Társaság felügyelő bizottsága, mint függetlenített testület hivatott ellenőrizni a belső folyamatokat, a folyamatokba beépített kontrollok hatékonyságát, és a társaságirányítás megfelelőségét.

A Csoport erőforrásai

Szellemi erőforrások

Csoportunk záró létszáma 2023. 1. félévében 75 fő.

A záró létszám szervezeti alakulása:

Megnevezés	2023.06.30. (fő)	2022.06.30. (fő)	2022.12.31. (fő)
Értékesítés	19	16	19
IT és Fejlesztés	24	24	25
Ügyfélszolgálat	26	26	29
Menedzsment és támogatás	6	7	7
Összesen	75	73	80

A Csoport bérköltsége és személyi jellegű kifizetése az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2023.06.30. (e Ft)	2022.06.30. (e Ft)	2023/2022 index
Bérköltség	393 841	325 998	120,81%
Bérbírlatok	54 663	45 560	119,98%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	22 161	10 570	209,66%
Összesen	470 665	382 128	123,17%

Anyagi erőforrások

Csoportunk tevékenységének ellátásához megfelelő anyagi erőforrásokkal és eszközparkkal rendelkezik. Elegendő készpénz áll rendelkezésünkre, hogy hitel igénybevétele nélkül finanszírozzuk a mindennapi működést, és a fejlődésünk motorját jelentő fejlesztéseket is folyamatosan fenntarthatassuk.

A Csoport Üzleti etikáról alkotott véleménye

Fennállásunk óta Csoportunk mindig kiemelt hangsúlyt fektetett az ügyfelekkel való kapcsolattartás fontosságára és az etikus magatartásra. Ez magában foglalja az ügyfelek alapos tájékoztatását termékeink tudásáról, árazásáról. Vigyázunk arra, hogy a megkötött üzlet mindkét fél számára előnyös legyen. Írásos anyagainkban pontosan bemutatjuk termékeink tudását. Ingyenesen letölthető demo programjainkkal és személyes bemutatók alkalmával igyekszünk az ügyfélnek minden információt megadni, hogy tisztában legyen azzal, mit kap az általa kifizetett ellenértékért cserébe.

Meg vagyunk győződve, hogy termékeink kiváló ár-érték aránnyal rendelkeznek és a hosszú távú növekedésnek az etikus magatartás az alapja.

Az Üzleti Etikai Díj korábbi elnyerése is ezt példázza.

Alap és hígított EPS bemutatása

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

Egy részvényre jutó eredmény	2023.06.30.
<i>alap</i>	88
<i>hígított</i>	88

Egy részvényre jutó eredmény számításában használt számláló összege, egyeztetése	
<u>időszak nyeresége / vesztesége</u>	525 815
mutató <u>alap</u> értékének <u>számlálója</u>	525 815
mutató <u>hígított</u> értékének <u>számlálója</u>	525 815

Egy részvényre jutó eredmény számításában használt nevező összege, egyeztetése	
<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 számláló összege, egyeztetése	
<u>időszak nyeresége / vesztesége (anyavállalat tulajdonosaira jutó)</u>	525 815
mutató <u>alap</u> értékének <u>számlálója (anyavállalat tulajdonosaira jutó)</u>	525 815
mutató <u>hígított</u> értékének <u>számlálója (anyavállalat tulajdonosaira jutó)</u>	525 815

Egy részvényre jutó eredmény számításában használt nevező összege, egyeztetése	
<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

Egyéb nyilatkozatok

IAS34 standard 15.B bekezdés (a) – (m) pontjaiban felsorolt események kötelező közzétételt írnak elő, amennyiben a hatásuk jelentős.

- (a) a készletek leértékelése a nettó realizálható értékre és az ilyen leértékelések visszaírása;
- (b) a pénzügyi eszközök, ingatlanok, gépek és berendezések, az immateriális javak vagy más eszközök értékvesztés miatti veszteségeinek elszámolása és az ilyen értékvesztés miatti veszteségek visszaírása;
- (c) az átszervezés költségeire képzett céltartalékok feloldása;
- (d) az ingatlanok, gépek és berendezések tételeinek megszerzése és elidegenítése;
- (e) az ingatlanok, gépek és berendezések vásárlására vonatkozó elkötelezettségek;
- (f) a peres ügyek rendezései;
- (g) az előző időszaki hibák javításai;
- (h) olyan változások az üzleti vagy a gazdasági körülményekben, amelyek a gazdálkodó egység pénzügyi eszközeinek és pénzügyi kötelezettségeinek valós értékét befolyásolják, függetlenül attól, hogy ezeket az eszközöket vagy kötelezettségeket valós értéken vagy amortizált bekerülési értéken jelenítik-e meg;
- (i) bármilyen kölcsönrel kapcsolatos nem teljesítés vagy egy kölcsönszerződés bármely olyan megsértése, amelyeket a beszámolási időszak végén vagy azt megelőzően nem korrigáltak;
- (j) a kapcsolt felekkel folytatott ügyletek;
- (k) a pénzügyi instrumentumok valós értékének értékelésekor használt valósérték-hierarchia egyes szintjei közötti átvitelek;
- (l) változások a pénzügyi eszközök besorolásában, ezen eszközök céljának vagy felhasználásának a változása eredményeképp; továbbá
- (m) változások a függő kötelezettségekben vagy a függő követelésekben.

Az (l) ponthoz kapcsolódó eseményeket a *Kiemelt kiegészítő megjegyzések pénzügyi helyzet kimutatáshoz* bekezdésben mutatjuk be.

Nyilatkozunk, hogy 2023. 1. félév időszaka alatt a standard hivatkozott bekezdésében felsorolt egyéb közzétételi események nem érintették Csoportunkat: vagy nem fordultak elő, vagy mértékük nem volt jelentős Csoportunknál.

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 voltak olyan események, amelyek az évközi időszakot követően történtek, de nem jelentek meg az évközi időszak pénzügyi kimutatásaiban.

Felelősségvállalási nyilatkozat

A **Kulcs-Soft Nyrt.** (továbbiakban: Csoport) ezúton nyilatkozik arról, hogy a 2023. 1. félévről a legjobb tudása alapján összeállított pénzügyi kimutatásai elkészítése során a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) előírásait alkalmazta.

A Csoport 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 Csoport eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről.

Az igazgatósági jelentés megbízható képet ad a Csoport helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

A féléves beszámoló adatai független könyvvizsgálóval nincsenek auditáltak.

Kulcs-Soft Nyrt Igazgatósága