

## **FREESOFT NYRT.**

# **2012. I. FÉLÉVES JELENTÉS**



2012. augusztus 17.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Eck Ilona", written over a horizontal dotted line.

Eck Ilona vezérigazgató

FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság  
H-1037 Budapest, Montevideo u. 8.  
FreeSoft Nyrt.  
Tel.: 371-2910  
Fax: 371-2911  
<http://www.freesoft.hu>

# TARTALOMJEGYZÉK

1. ÖSSZEFOGLALÓ .....	3
2. KIEMELT MUTATÓSZÁMOK .....	3
3. PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK .....	4
4. MEGFELELÉS A NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÁSI STANDARDOKNAK .....	8
5. KONSZOLIDÁCIÓS KÖR .....	8
6. NYERESÉG TÍPUSÚ ADÓK KIMUTATÁSÁBAN TÖRTÉNT VÁLTOZÁS.....	8
7. PÉNZÜGYI ADATOK ELEMZÉSE.....	9
8. FREESOFT NYRT. ANYAVÁLLALATI, NEM KONSZOLIDÁLT, MAGYAR SZÁMVITELI ELVEK SZERINT KÉSZÜLT 2012. I. FÉLÉVES JELENTÉSE.....	14
9. ÁLTALÁNOS ADATOK A KIBOCSÁTÓRÓL .....	17
10. TISZTSÉGVISELŐK .....	17
11. AZ IDŐSZAK FŐBB ESEMÉNYEI .....	18
12. A JELENTÉS FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT FONTOSABB VÁLTOZÁSOK .....	19
13. NYILATKOZAT .....	20

## 1. Összefoglaló

Az immár ötödik éve tartó gazdasági világválság az IT szektort kiemelten érinti, a magyar és nemzetközi piacokon megrendelésekhez jutni rendkívüli erőfeszítéseket igénylő, az eredményes gazdálkodás megvalósítása pedig, különösen nehéz feladat. A közszféra és a válságadókkal sújtott gazdasági területek továbbra is drasztikusan visszafogják informatikára fordítandó kiadásait. A vevők egyre nagyobb részének vannak fizetési gondjai. A közszféra fizetési hajlandósága sok esetben minősíthetetlen. A vállalati hitelezést a bankok, vállalhatatlanul szigorú feltételekhez kötik, a hitelkamatokat kigazdálkodni szinte lehetetlen. A devizaárfolyamok rendkívüli ingadozása a leggondosabb kockázatkezelés mellett is pénzügyi veszteségeket okoz.

A továbbra is rendkívül nehéz piaci körülmények ellenére, 2012. első félévében, az előző év azonos időszakához viszonyítva, a FreeSoft Csoport, **értékesítésből származó, nettó árbevétele** 3,89 milliárd forintról **3,93 milliárd forintra** (1,2%-kal)t, **EBITDA**-ja 25,6 millió forintról **72,3 millió forintra**, **adózás előtti eredménye** pedig, -84,2 millió forintról **22,1 millió forintra** növekedett.

A **FreeSoft részvények** tőzsdei átlagára 11,24%-kal növekedett ugyan az egy évvel korábbihoz képest, de a **2012. június 30-i záróár 1.901 forint**, ami 2,5%-kal alacsonyabb a 2011. június végi záróártól. A FreeSoft piaci kapitalizációja 2012. június 30-án 3,6 milliárd forint volt.

A jelentés IFRS elvek szerint konszolidált, nem auditált adatokat tartalmaz. Az adatok **ezer forintban** (1000 HUF) kerülnek bemutatásra, ahol más mértékegységet használunk, külön feltüntetjük.

## 2. Kiemelt mutatószámok<sup>1</sup>

Megnevezés	2012.H1	2011.H1	Változás +/- % ban
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	3 933 881	3 887 231	1,20%
<b>Bruttó haszon (gross margin)</b>	1 359 628	1 388 277	-2,06%
<b>Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)</b>	72 328	25 567	182,89%
<b>Üzleti eredmény (EBIT)</b>	41 202	-13 503	n.a.
<b>Adózott eredmény (PAT)</b>	12 318	-93 972	n.a.
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	18 553	-93 972	n.a.
<b>Létszám*</b>	265	294	-9,86%
Egy főre jutó nettó árbevétel***	14 950	14 112	5,93%
<b>Tőzsdei mutatók</b>			
Részvény tőzsdei záróára* (Ft.ban)	1 901	1 950	-2,51%
Részvények tőzsdei átlagára (Ft.ban)	2 009	1 806	11,24%
P/E mutató*	275	-39	n.a.
A FreeSoft Nyrt. piaci kapitalizációja (milliárd Ft-ban)	3,6	3,7	-2,51%
<b>Egy részvényre jutó</b>			
EBITDA**	38	2	1926,38%
Adózott eredmény (EPS)**	7	-50	n.a.
Hígított EPS mutató	7	-50	n.a.
Saját tőke**	1 538	1 422	8,18%

\* időszak végén

\*\* forintban

\*\*\* átlagléttszámra vetítve

<sup>1</sup> A P/E mutatóban a részvényár a féléves eredményadatokból számított érték, ennek kétszeresével számolva (éves eredmény) a következő értékeket mutatná: 2012-H1: 275 helyett **137Ft**, 2011-H1: -39 helyett **-78Ft**.

### 3. Pénzügyi kimutatások

A FreeSoft Nyrt. IFRS szerinti konszolidált átfogó jövedelem (eredmény) kimutatása						
Megnevezés	2012.H1	2011.H1	Változás +/- %-ban	2012.Q2	2011.Q2	Változás +/- %-ban
<b>Bevételek</b>	<b>4 108 199</b>	<b>4 071 938</b>	<b>0,89%</b>	<b>2 147 000</b>	<b>2 300 217</b>	<b>-6,66%</b>
- ebből: Értékesítés nettó árbevétele	3 933 881	3 887 231	1,20%	2 058 635	2 198 634	-6,37%
ELÁBÉ + Közvetített szolgáltatások	2 748 571	2 683 661	2,42%	1 541 612	1 524 275	1,14%
<b>Bruttó haszon (gross margin)</b>	<b>1 359 628</b>	<b>1 388 277</b>	<b>-2,06%</b>	<b>605 388</b>	<b>775 942</b>	<b>-21,98%</b>
Anyagjellegű ráfordítások	566 541	569 297	-0,48%	231 187	309 962	-25,41%
Személyi jellegű ráfordítások	709 419	779 418	-8,98%	345 264	402 202	-14,16%
Egyéb ráfordítások	11 340	13 995	-18,97%	4 419	5 500	-19,65%
<b>Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)</b>	<b>72 328</b>	<b>25 567</b>	<b>182,89%</b>	<b>24 518</b>	<b>58 278</b>	<b>-57,93%</b>
Értékcsökkenés	31 126	39 070	-20,33%	16 255	19 599	-17,06%
<b>Pénzügyi műveletek előtti eredmény (EBIT)</b>	<b>41 202</b>	<b>-13 503</b>	<b>n.a.</b>	<b>8 263</b>	<b>38 679</b>	<b>-78,64%</b>
Pénzügyi eredmény	-19 035	-70 739	n.a.	-11 878	-45 560	n.a.
<b>Adózás előtti eredmény (PBT)</b>	<b>22 167</b>	<b>-84 242</b>	<b>n.a.</b>	<b>-3 615</b>	<b>-6 881</b>	<b>n.a.</b>
Nyereség típusú adók	29 229	22 486	29,99%	17 872	13 635	31,07%
Látens és halasztott adó kötelezettség/követelés	19 380	-12 756	n.a.	17 180	7 880	118,02%
<b>Nettó eredmény</b>	<b>12 318</b>	<b>-93 972</b>	<b>n.a.</b>	<b>-4 307</b>	<b>-28 396</b>	<b>n.a.</b>
<b>Egyéb átfogó jövedelem</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	
Értékesíthető pénzügyi eszközök valós értékének változása	6 235		n.a.	0	0	n.a.
<b>Teljes átfogó jövedelem</b>	<b>18 553</b>	<b>-93 972</b>	<b>n.a.</b>	<b>-4 307</b>	<b>-28 396</b>	<b>n.a.</b>
<b>Egy részvényre jutó eredmény</b>	<b>2012.06.30</b>	<b>2011.06.30</b>				
Egy részvényre jutó eredmény alapértéke (EPS)	10	- 50				
Egy részvényre jutó eredmény hígított értéke	10	- 50				
<b>A nettó eredményből:</b>	<b>2012.06.30</b>	<b>2011.06.30</b>				
Az anyavállalat tulajdonosaira jutó rész	11 863	-93 972				
Nem ellenőrző részesedésekre jutó rész	455	0				
<b>Az összes átfogó jövedelemből:</b>	<b>2012.06.30</b>	<b>2011.06.30</b>				
Az anyavállalat tulajdonosaira jutó rész	17 868	-93 972				
Nem ellenőrző részesedésekre jutó rész	685	0				

**A FreeSoft Nyrt. 2012.06.30-i IFRS szerinti konszolidált mérlege  
(pénzügyi helyzet változásáról szóló kimutatás)**

**Adatok  
ezer Ft-ban**

<b>Megnevezés</b>	<b>2012.06.30</b>	<b>2011.12.31</b>	<b>Változás +/- %-ban</b>
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	318 641	546 720	-41,72%
Vevők	1 774 806	2 236 553	-20,65%
Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások	479 645	308 963	55,24%
Értékpapírok	0	0	n.a.
Készletek	1 233 392	1 106 524	11,47%
Értékesítési célú befektetett eszközök	146 465	134 123	9,20%
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>3 952 949</b>	<b>4 332 883</b>	<b>-8,77%</b>
Tárgyi eszközök	55 396	57 120	-3,02%
Immateriális javak	26 919	38 792	-30,61%
Halasztott adókövetelés	83 499	71 266	17,17%
Goodwill	1 099 206	1 099 206	0,00%
Egyéb befektetések	4 816	4 721	2,01%
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>1 269 836</b>	<b>1 271 105</b>	<b>-0,10%</b>
Szállítói kötelezettségek	1 088 234	1 309 958	-16,93%
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	593 841	795 455	-25,35%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	474 386	441 940	7,34%
Látens adókötelezettség	0	7 147	-100,00%
Céltartalékok	31 050	31 050	0,00%
Pénzügyi lízing kötelezettségek	8 865	10 582	-16,23%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>2 196 376</b>	<b>2 596 132</b>	<b>-15,40%</b>
Céltartalékok	0	0	n.a.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	n.a.
Pénzügyi lízing kötelezettségek	24 014	24 014	0,00%
Halasztott adó kötelezettségek	0	0	n.a.
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>24 014</b>	<b>24 014</b>	<b>0,00%</b>
<b>NETTÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>3 002 395</b>	<b>2 983 842</b>	<b>0,62%</b>
Jegyzett tőke	1 880 000	1 880 000	0,00%
Tőketartalék	1 074 500	1 074 500	0,00%
Eredménytartalék(+Mérleg szerinti eredmény)	-209 570	-215 781	n.a.
Lekötött tartalék	146 465	134 123	9,20%
Értékelési tartalék	97	97	0,00%
Egyéb átfogó jövedelem	0	0	n.a.
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 891 492</b>	<b>2 872 939</b>	<b>0,65%</b>
Külső tagok tulajdoni részesedése	110 903	110 903	0,00%
<b>Saját tőke és külső tulajdonosi rész összesen:</b>	<b>3 002 395</b>	<b>2 983 842</b>	<b>0,62%</b>

## Konzolidált Cash Flow kimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	2012.06.30	2011.12.31
<b>Üzleti tevékenységből származó cash flow</b>			
01.	Mérleg szerinti nyereség (veszteség)	18 553	106 095
02.	<i>Mérleg szerinti eredményt módosító tényezők:</i>		
03.	Befektetési célú ingatlanok		
04.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	31 126	75 698
05.	Értékvesztés		982
06.	Céltartalékok	0	20 000
07.	Halasztott adók	-19 380	-1 991
08.	<i>A forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek változásai:</i>		
09.	Követelések	291 065	111 083
10.	Készletek	-139 210	80 265
11.	Szállítói kötelezettségek	-221 724	172 320
12.	Pénzügyi lízing éven belüli része	-1 717	10 462
13.	Egyéb eszközök és kötelezettségek	32 446	-186 072
<b>14.</b>	<b>Üzleti tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>-8 841</b>	<b>388 842</b>
<b>Befektetési tevékenységből származó cash flow</b>			
15.	Tárgyi eszközök beszerzése	-29 402	-93 189
16.	Immateriális javak beszerzése	11 873	41 757
17.	Értékpapírok	0	0
18.	Kapott osztalék	345	0
19.	Érdekeltségek akvizíciója	-95	-400
20.	Érdekeltségek eladása	-12 437	248 477
<b>21.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>-29 716</b>	<b>196 645</b>
<b>Pénzügyi tevékenységből származó cash flow</b>			
22.	Hosszú lejáratú hitel felvétele		
23.	Rövid lejáratú hitel igénybevétele	-201 614	-180 871
24.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	-47 000
25.	Kibocsátott saját részvények		
26.	Kibocsátott saját kötvények	300 000	300 000
27.	Lejárt saját kötvények	-300 000	-300 000
28.	Fizetett osztalék		
29.	Pénzügyi lízing törlesztőrészletek	-1 717	24 014
<b>30.</b>	<b>Pénzügyi tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>-203 331</b>	<b>-203 857</b>
31.	Árfolyamváltozás hatása	13 809	9 340
<b>32.</b>	<b>Pénz és pénz egyenértékű eszközök növekedése/csökkenése</b>	<b>-228 079</b>	<b>390 970</b>
33.	Készpénz és egyenértékesek nyitó egyenlege	546 720	155 750
34.	Készpénz és egyenértékesek záró egyenlege	318 641	546 720
35.	Ellenőrző szám	-228 079	390 970

**Konzolidált saját tőke változás kimutatása a 2012. Június 30-án végződő negyedévre**

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Lekötött tartalék	Eredmény-tartalék	Értékelési tartalék	Konzolidációs különbözet	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke külső tulajdonosok nélkül	Külső tulajdonosok részesedése	Összesen
<b>Egyenleg 2009. december 31</b>	1 880 000	1 074 500		-142 036		-15	-133 667	2 678 782	0	2 678 782
Előző időszaki mérleg szerinti eredmény átvezetése				-133 667			133 667	0		0
Külső tulajdonosok kivásárlása								0		0
Részvény kibocsátás								0		0
Konzolidációs különbözet						15		15		15
Lekötött tartalék képzése			313	-313				0		0
2010. mérleg szerinti eredmény							87 949	87 949		87 949
<b>Egyenleg 2010. december 31</b>	<b>1 880 000</b>	<b>1 074 500</b>	<b>313</b>	<b>-276 016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 949</b>	<b>2 766 746</b>	<b>0</b>	<b>2 766 746</b>
Előző időszaki mérleg szerinti eredmény átvezetése				87 949			-87 949	0		0
Külső tulajdonosok üzletrész szerzése								0	110 903	110 903
Részvény kibocsátás								0		0
Konzolidációs különbözet					1			1		1
Lekötött tartalék kivezetése			-313	313				0		0
Lekötött tartalék képzése			134 123	-134 123				0		0
Valós érték értékelési tartaléka					97			97		97
2011. évi mérleg szerinti eredmény							106 095	106 095		106 095
<b>Egyenleg 2011. december 31</b>	<b>1 880 000</b>	<b>1 074 500</b>	<b>134 123</b>	<b>-321 876</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	<b>106 095</b>	<b>2 872 939</b>	<b>110 903</b>	<b>2 983 842</b>
Előző időszaki mérleg szerinti eredmény átvezetése				106 095			-106 095	0		0
Külső tulajdonosok üzletrész szerzése								0		0
Részvény kibocsátás								0		0
Konzolidációs különbözet								0		0
Lekötött tartalék kivezetése								0		0
Lekötött tartalék képzése								0		0
Valós érték értékelési tartaléka								0		0
2012. H1 mérleg szerinti eredmény							18 553	18 553		18 553
<b>Egyenleg 2012. június 30.</b>	<b>1 880 000</b>	<b>1 074 500</b>	<b>134 123</b>	<b>-215 781</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	<b>18 553</b>	<b>2 891 492</b>	<b>110 903</b>	<b>3 002 395</b>

#### 4. Megfelelés a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardoknak

A FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Magyarországon bejegyzett társaság, tevékenységét a magyar jogszabályok előírásainak megfelelően végzi, számviteli és pénzügyi nyilvántartásait a magyar számviteli szabályok (MSZSZ) szerint vezeti. Ugyanez érvényes leányvállalataira, a HUMANSOFT Kft-re, az Axis Consulting 2000 Kft-re és a BankSoft Kft-re.

Jelen konszolidált pénzügyi kimutatások az Európai Unió (EU) által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (EU IFRS) megfelelően készültek. Az EU IFRS-ek magukban foglalják azon standardokat és értelmezéseket, melyeket a Nemzetközi Számviteli Standard Testület (IASB) és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Értelmezési Bizottság (IFRIC) adott ki.

#### 5. Konszolidációs kör

A Társaság a Cégcsoporthoz tartozó három vállalatára, tulajdonrésze alapján meghatározó befolyást gyakorol, a leányvállalatok adatai teljes körűen, az előírásoknak megfelelően konszolidálásra kerülnek.

Név	Cím	Tulajdoni hányad	Cégjegyzékszám
HUMANSOFT Kft.	1037 Budapest, Montevideo u. 8.	87,50%	01-09-062054
Axis Consulting 2000 Kft.	8000 Székesfehérvár, Berényi út 72-100.	100,00%	07-09-008333
BankSoft Kft.	1037 Budapest, Montevideo u. 8.	100,00%	01-09-061864

Az IAS 27. standard előírásai szerint azonban, a konszolidálás mégsem teljes körű. A HUMANSOFT Kft. által 36,47 %-os szavazati aránnyal tulajdonolt Consec Kft. konszolidálására a forgalmi és a tőkeadatok szintjének elhanyagolható mértéke miatt nem került sor, ezen adatok hiánya a Cégcsoport piaci megítélését nem befolyásolja.

#### 6. Nyereség típusú adók kimutatásában történt változás

Az adófizetési kötelezettség magában foglalja az aktuális fizetési kötelezettségeket, a látens és a halasztott adókat. A Csoport aktuális adófizetési kötelezettségeit a mérleg fordulónapján hatályos adókulcsokkal számolja. Látens adókötelezettség, vagy követelés akkor kerül kimutatásra, ha a vállalati szintű adószámítás és a konszolidált adatokra épített adószámítás eltérést mutat.

Halasztott adó akkor mutatandó ki, ha különbség van a pénzügyi kimutatásokban szereplő eszközök és kötelezettségek könyv szerinti értéke és az adóztatható nyereség, azaz az adóalap számítása során figyelembe vett értékük között. Halasztott adó olyan mértékben mutatható ki, amilyen mértékben várhatóan érvényesíthető lesz.

A tárgyévi és halasztott adó közvetlenül a saját tőkével szemben kerül elszámolásra, amennyiben olyan tételekre vonatkozik, amelyeket ugyanabban, vagy egy másik időszakban szintén a saját tőkével szemben számoltak el, beleértve a tartalékok nyitó értékének a számviteli politika visszamenőleges hatályú változása miatt bekövetkező módosításait is.

A halasztott adó eszközök, illetve kötelezettségek minden adóköteles időbeli eltérés esetében figyelembe vételre kerülnek.

A Társaság 2011-ben olyan módon változtatta számviteli rendszerét, hogy a Magyarországon kivetett helyi iparüzési adót a továbbiakban nem az egyéb ráfordítások között, hanem a nyereségadó elemeként mutatja be. Ennek a módosításnak megfelelően a 2012.II. negyedév időszak bázisaként bemutatásra kerülő 2011. II. negyedév adatai átértékelésre kerültek.

2011. Q2	Eredetileg jelentett	Módosítás	Újra megállapított
Egyéb ráfordítások	35 993	- 21 998	13 995
Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)	3 569	21 998	25 567
Pénzügyi műveletek előtti eredmény (EBIT)	- 35 501	21 998	- 13 503
Adózás előtti eredmény (PBT)	- 106 240	21 998	- 84 242
Nyereség típusú adók	488	21 998	22 486
Teljes átfogó jövedelem	- 93 972		- 93 972

## 7. Pénzügyi adatok elemzése

### 7.1. Bevételek

A FreeSoft Nyrt. és leányvállalatainak 2012. II. negyedév időszaki bevételei (2.147.000 eFt) 6,66%-kal alacsonyabban alakultak, mint az előző év II. negyedévé (2.300.217 eFt).

Ezen belül a Cégcsoport konszolidált nettó árbevétele 2012. II. negyedévében 2.058.635 eFt volt, melyből 41.272 eFt exportból származott. A 2012. II. negyedévi nettó árbevétel 6,37%-kal maradt el a 2011. II. negyedéves teljesítménytől.

Az első két negyedév adatait együtt vizsgálva, 2012. év erős első negyedévének köszönhetően, 2011. I. félévéhez viszonyítva összes bevételekben 0,9%-os, árbevételben 1,2%-os növekedés mutatkozik.

A 2012. I. féléves egyéb bevételek 175 millió forintos összegéből 104 millió forint származott állami támogatásból. A bázis időszakhoz képest az egyéb bevételekben a csökkenés 4,4%-os.

### 7.2. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	2012. H1	2011. H1	2012. Q2	2011. Q2
Anyagköltség	119 286	118 412	56 868	63 626
Igénybe vett szolgáltatások értéke	428 792	434 337	164 077	238 415
Egyéb szolgáltatások értéke	18 463	16 548	10 242	7 921
<b>Összesen</b>	<b>566 541</b>	<b>569 297</b>	<b>231 187</b>	<b>309 962</b>

### 7.3. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2012.II. negyedévében a 2011. II. negyedév bázisadatokhoz mérten 14,2%-kal alacsonyabb értéken realizálódtak. Féléves szinten a csökkenés 9%-os.

Személyi jellegű ráfordítások	2012. H1	2011. H1	2012. Q2	2011. Q2
Béreköltség	492 806	549 779	243 175	280 878
Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 161	64 949	27 378	37 524
Bérfelrakások	154 452	164 690	74 711	83 800
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>709 419</b>	<b>779 418</b>	<b>345 264</b>	<b>402 202</b>

### 7.4. A létszám változása

A 2012. első féléves alkalmazotti átlag létszám 2011. azonos időszakához viszonyítva, az Axis-nál 10, a FreeSoft-nál 19 fővel csökkent, a HUMANsoft-nál 16, míg, a BankSoft-nál 1 fővel növekedett. A HUMANsoft 16 fős létszámfejlesztését az új, jellemzően informatikai outsourcing-tevékenység tárgyú projektek felfutása tette szükségessé.

<b>Átlaglétszám</b>	<b>2012.H1</b>	<b>2011.H1</b>
FreeSoft Nyrt.	24	43
HUMANsoft Kft.	208	192
Axis Consulting 2000 Kft.	25	35
BankSoft Kft.	6	5
<b>Összesen</b>	<b>263</b>	<b>275</b>

## 7.5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások főbb tételei az alábbiak.

<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2012. H1</b>	<b>2011. H1</b>	<b>2012. Q2</b>	<b>2011. Q2</b>
Értékesített immateriális és tárgyi eszközök kivezetett értéke	18	1 009	18	-
Bírságok, kötbérek, kártérítések	726	666	340	214
Káreseményekkel kapcsolatos veszteségek	100	-	100	-
Értékvesztés	-	1 534	- 221	1 427
Adók, illetékek, hozzájárulások	6 332	4 979	3 310	2 058
Céltartalék	-	-	-	-
Alapítványi támogatások	2 400	1 906	420	300
Dolgozói támogatások	-	-	-	-
Nyugdíjazással kapcsolatos befizetési kötelezettség	1 295	2 400	-	-
Behajthatatlan követelés	-	-	-	-
Egyéb	469	70	452	70
<b>Összesen</b>	<b>11 340</b>	<b>12 564</b>	<b>4 419</b>	<b>4 069</b>

## 7.6. Értéksökkenés

Az elszámolt értéksökkenési leírás összege a válság kezdete óta időszakra időszakra alacsonyabb szinten alakul, tagvállalati és csoport szinten is elmaradt a tervezettől.

## 7.7. Nyereség típusú adók

A Cégcsoport 2011. évtől, a nemzetközi sztenderdek alkalmazva, beszámolójában a nyereségtípusú adókat összevontan itt mutatja ki. Ennek megfelelően ide került át a helyi iparüzési adó összege. Az évek közötti összehasonlíthatóság érdekében a 2011. II. negyedévi adat korrigálásra került. Lásd 6. pontban leírtakat!

## 7.8. Eredményesség

A Cégcsoport 2012. második negyedéves EBITDA-ja 25 millió forint, ami a 2011. második negyedéves EBITDÁ-hoz viszonyítva (58mFt), 33 millió forinttal kevesebb, de köszönhetően a 2012. első negyedéves „eredményeknek”, a 2012. első féléves eredménymutatók EBITDÁ-ban 47 millió forintos, üzemi eredményben 55 millió forintos, adózott eredményben 106 millió forintos növekedést mutatnak a 2011. első féléves adatokhoz képest.

## 7.9. Külső tulajdonosra jutó eredmény

A HUMANsoft Kft. üzletrészeinek 12,5%-a külső tulajdonosok kezében (HUMANsoft menedzsment) van, az erre jutó konszolidált eredmény 2012. I. félévében 685 eFt.

### 7.10. Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek

Az alábbi táblában részletezzük a készpénzt és a rövid idő alatt készpénzzé tehető eszközöket.

Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	2012.Q2	2011
Pénztár	4 213	4 154
Bank	103 379	360 265
Lejáratig tartott államkötvények		
Diszkont kincstárjegyek	19 429	
Részvények, üzletrészek	191 620	182 301
<b>Pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>318 641</b>	<b>546 720</b>

### 7.11. Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások

A Cégcsoport egyéb követelései és aktív időbeli elhatárolásai 55%-kal növekedtek, amit részben, az adókövetelés, adó túlfizetés összegének növekedése, másrészt az elhatárolt projektköltségek 75%-os emelkedése okozott.

### 7.12. Készletek

A készletek állományában közel 11%-os növekedés következett be. A megnövekedett kereskedelmi forgalomhoz és az év második felére való felkészülés magasabb készletszintet követelt.

Saját előállítású-, és vásárolt készletek	2012.Q2	2011.
Befejezetlen termelés	767 597	743 857
Késztermék	135 835	135 835
Áruk	273 993	184 286
Anyagok	55 967	42 546
<b>Összesen</b>	<b>1 233 392</b>	<b>1 106 524</b>

### 7.13. Értékesítési célú befektetett eszközök

A nem hosszú távú befektetésként vásárolt, eladásra szánt eszközök között, a visszavásárolt 97.700 db saját részvény beszerzési ára került kimutatásra.

### 7.14. Tárgyi eszközök

A Cégcsoport tárgyi eszközeinek értéke nem éri el az összes eszközérték 2%-át.

### 7.15. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke 2012 I. félévében 31%-kal csökkent. A nettó érték 2012. június 30-án a bruttó érték 9%-a.

### 7.16. Halasztott adókövetelés

Halasztott adókövetelés. A konszolidált halasztott adókövetelés 2012. I. félévi időszaki záró állománya 83.499 eFt.

### 7.17. Goodwill

Ezen a sor a Cégcsoport üzleti vagy cégértéke kerül kimutatásra. Értékcsökkenés nem kerül elszámolásra. Évente értékvesztés vizsgálat alapján módosítható.

### 7.18. Egyéb befektetések

Ezen a soron a HUMANsoft kisebb, korlátolt felelősségű társaságokban (jellemzően projektcégekben) lévő, nem meghatározó mértékben tulajdonolt üzletrészeit tartja nyilván a Társaság, értékük 2012. június 30-án 4.816 eFt.

### 7.19. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök

A HUMANsoft működéséhez folyamatosan szükség van bankhitelre, a kereskedelmi készletek és a vevői kintlévőségek finanszírozására. Az Axis minimális mértékben használt fel a rendelkezésre

álló 50 millió forintos folyószámla hitelkeretéből. A FreeSoft gazdálkodásának finanszírozását kötvénykibocsátás révén oldotta meg.

<b>Rövid lejáratú hitelek</b>	<b>2012.Q2</b>	<b>2 011</b>
HUMANsoft Kft.	301 677	476 481
Axis Consulting 2000 Kft. folyószámla hitel	1 029	18 974
Kibocsátott kötvények	300 000	300 000
<b>Rövidlejáratú hitel összesen:</b>	<b>602 706</b>	<b>795 455</b>

### **7.20. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások**

A 7,3%-os növekedés összetett változást takar, az adójellegű pillanatnyi kötelezettségek 16%-kal csökkentek, a passzív időbeli elhatárolások 175%-kal emelkedtek, a vevőktől kapott előlegek nagyságrendileg változtak, 508 ezer forintról 50 millió forintra emelkedtek.

### **7.21. Látens adókötelezettség**

Látens adókötelezettségként a vállalati szintű adószámítás és a konszolidált adatokra épített adószámítás kötelezettség jellegű eltérését mutatjuk ki, amelynek értéke 2012. június 30-án nulla.

### **7.22. Céltartalékok**

A Cégcsoport céltartalék állománya 2012.06.30-án 31.050 eFt, melyből 27.000 eFt munkaszerződésekből származó kötelezettségre, 4.050 eFt pedig, garanciális javítási kötelezettségekre szolgál.

### **7.23. Lekötött tartalék**

A FreeSoft 2011. decemberében, és 2012. januárjában összesen 97.700 db saját részvényt vásárolt. A saját részvények vásárlására fordított 146.465 eFt-os összeget a számviteli törvény 38.§.(3) bekezdése alapján az eredménytartalékból a lekötött tartalékra vezette át.

### **7.24. Külső tagok tulajdoni részesedése**

A HUMANsoft Kft. külső tulajdonosainak tulajdoni részesedése 110.903 eFt.

### **7.25. A FreeSoft Nyrt. és a leányvállalatok eredményei**

2012. II. negyedévet a Cégcsoport két vállalata, a HUMANsoft Kft. és a BankSoft Kft. (24.380 eFt és 2.497 eFt) pozitív eredménnyel, a FreeSoft Nyrt. és az Axis Consulting 2000 Kft. (40.522 eFt és 7.876eFt) veszteséggel zárta.

A vállalatok közül a HUMANsoft növelni tudta árbevételét, míg az FreeSoft, az Axis, és a BankSoft alacsonyabb árbevételt ért el 2011. II. negyedév adataihoz képest.

A 2012. II. negyedévben a hozzáadott értéket (saját teljesítmény) a Cégcsoport egyetlen tagja sem tudta növelni. Az államigazgatáson kívül a telekommunikációs szektorban, a bankoknál, az önkormányzatoknál, és az állami vállalatoknál is erőteljes beruházás-, és informatikai beszerzés visszafogás érződik, és az árbevételek csökkenésén túl, gyakran az üzletek hozzáadott érték tartalma is jelentősen csökken. A vállalati hozzáadott értéket a szolgáltatásoknál, a közvetített szolgáltatások csökkentésével, a belső (saját) erőforrások jobb kihasználásával próbáltuk növelni. A 2012. második negyedéves EBITDA is nem egészen a fele a 2011. második negyedévében elért eredménynek, de köszönhetően a 2012. első féléves, kiugróan jó teljesítménynek a 2012. első féléves EBITDA (72mFt) majdnem háromszorosa a 2011. első félévesnek (26mFt).

A HUMANsoft bázisidőszakhoz viszonyított adózott eredmény növekedése 12%-os. Figyelembe véve, hogy a HUMANsoft hozza a Cégcsoport bevételeinek több mint 91,7%-át, és a Cégcsoport költségeiből is hasonló arányban (90,9%) részesedik, a HUMANsoft eredményének változása a konszolidált eredményben meghatározó.

A Cégcsoport 2012. I. féléves eredménymutatói, a 2012. I. negyedévi kiugróan jó adatok következtében, kedvezőbb képet mutatnak. A HUMANsoft féléves szinten 8%-kal növelte árbevételét, 6 %-kal a hozzáadott értéket, és 23%kal az adózott eredményt.

## 7.26. CASH-FLOW

A Cégcsoport készpénz és egyenértékes eszközeinek 2012. június 30-i záró állománya 228.079 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2011. december 31-i záró készletnél. A csökkenést a követelések és kötelezettségek, valamint készletek ellentétes hatású változása mellett, alapvetően a rövid lejáratú hitelek és kölcsönök állományának csökkenése okozta.

### Konzolidált Cash Flow kimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	2012.06.30	2011.12.31
<b>Üzleti tevékenységből származó cash flow</b>			
01.	Mérleg szerinti nyereség (veszteség)	18 553	106 095
02.	<i>Mérleg szerinti eredményt módosító tényezők:</i>		
03.	Befektetési célú ingatlanok		
04.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	31 126	75 698
05.	Értékvesztés		982
06.	Céltartalékok	0	20 000
07.	Halasztott adók	-19 380	-1 991
08.	<i>A forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek változásai:</i>		
09.	Követelések	291 065	111 083
10.	Készletek	-139 210	80 265
11.	Szállítói kötelezettségek	-221 724	172 320
12.	Pénzügyi lízing éven belüli része	-1 717	10 462
13.	Egyéb eszközök és kötelezettségek	32 446	-186 072
<b>14.</b>	<b>Üzleti tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>-8 841</b>	<b>388 842</b>
<b>Befektetési tevékenységből származó cash flow</b>			
15.	Tárgyi eszközök beszerzése	-29 402	-93 189
16.	Immateriális javak beszerzése	11 873	41 757
17.	Értékpapírok	0	0
18.	Kapott osztalék	345	0
19.	Érdekeltségek akvizíciója	-95	-400
20.	Érdekeltségek eladása	-12 437	248 477
<b>21.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>-29 716</b>	<b>196 645</b>
<b>Pénzügyi tevékenységből származó cash flow</b>			
22.	Hosszú lejáratú hitel felvétele		
23.	Rövid lejáratú hitel igénybevétele	-201 614	-180 871
24.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	-47 000
25.	Kibocsátott saját részvények		
26.	Kibocsátott saját kötvények	300 000	300 000
27.	Lejárt saját kötvények	-300 000	-300 000
28.	Fizetett osztalék		
29.	Pénzügyi lízing törlesztőrészletek	-1 717	24 014
<b>30.</b>	<b>Pénzügyi tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>-203 331</b>	<b>-203 857</b>
31.	Árfolyamváltozás hatása	13 809	9 340
<b>32.</b>	<b>Pénz és pénz egyenértékű eszközök növekedése/csökkenése</b>	<b>-228 079</b>	<b>390 970</b>
33.	Készpénz és egyenértékesek nyitó egyenlege	546 720	155 750
34.	Készpénz és egyenértékesek záró egyenlege	318 641	546 720
35.	Ellenőrző szám	-228 079	390 970

## 8. FreeSoft Nyrt. anyavállalati, nem konszolidált, magyar számviteli elvek szerint készült 2012. I. féléves jelentése

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2011.12.31	2012.06.30	Változás %-ban
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	2 069 669	2 067 880	0%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 090 035	1 090 035	0%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 466	3 677	-33%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	974 168	974 168	0%
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	1 650 677	1 476 477	-11%
I.	KÉSZLETEK	773 817	795 073	3%
II.	KÖVETELÉSEK	282 403	300 814	7%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	316 424	357 514	13%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	278 033	23 076	-92%
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	1 848	43 636	2261%

<b>Eszközök összesen</b>	3 722 194	3 587 993	-4%
--------------------------	-----------	-----------	-----

	A tétel megnevezése	2011.12.31	2012.06.30	Változás %-ban
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	3 247 377	3 197 534	-2%
I.	JEGYZETT TŐKE	1 880 000	1 880 000	0%
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK	1 074 500	1 074 500	0%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	154 550	146 315	-5%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	134 123	146 465	
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	97	97	
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 107	- 49 843	n.a.
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	-	-	
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	467 913	383 771	-18%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	467 913	383 771	-18%
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	6 904	6 688	-3%

<b>Források összesen</b>	3 722 194	3 587 993	-4%
--------------------------	-----------	-----------	-----

### 8.1. Befektetett eszközök alakulása

A *Befektetett pénzügyi eszközök* között a három leányvállalatba fektetett pénzeszközöket (HUMANsoft Kft.– 712.374 eFt; Axis Consulting 2000 Kft. – 209.914 eFt; BankSoft Kft. – 51.880 eFt), tartja nyilván a társaság.

### 8.2. Forgóeszközök, aktív időbeli elhatárolások alakulása

A *Forgóeszközök* a 2011. év végi állapothoz képest 11 %-kal csökkentek. E visszaesést a *Pénzeszközök* állományának 2011. év végéhez viszonyított 92%-os csökkenése okozta.

Az értékpapíroknál látható 13% növekedést az értékesítési céllal beszerzett tőzsdei részvények, állampapírok és saját részvények okozták. A társaság ideiglenesen szabad pénzeszközeit a nagyobb hozam reményében likvid értékpapírokban tartja.

Jelentős csökkenés (255 millió Ft) következett be a pénzeszközökben. Egy része értékpapírokban jelenik meg, más része a projektek finanszírozásánál került felhasználásra.

Az *Aktív időbeli elhatárolások* 2012. június 30-i értéke 43.636 eFt volt, mely két, várhatóan 2012. IV. negyedévében záródó projekt költségei miatt növekedett az év végi állapothoz képest.

### 8.3. Források alakulása

A Társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége sem a tárgyidőszakban, sem a bázisidőszakban nem volt. A forrásokon belül 18%-kal csökkentek a rövid lejáratú kötelezettségek, ezen belül a szállítói tartozások 63%-kal alacsonyabbak.

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a FreeSoft 300 millió forint összegű kötvénykibocsátásból származó, 2013. május 31-én lejáratú kötelezettsége. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, mely döntő része a tárgyidőszak végén az Adóhivatallal szembeni le nem járt tartozás, 74%-kal csökkentek. A Cégcsoport minden tagja szerepel a köztartozásmentes adózói adatbázisban. A Társaság saját tőkéje a mérleg szerinti veszteség összegével csökkent, a tőkecsökkenés hatása az összes forrásokra -4%-os.

A passzív időbeli elhatárolások 3%-kal alacsonyabb értéket mutatnak a tárgyévet megelőző pénzügyi év (2011) év végi állapotához képest. Az elhatárolás legnagyobb tétele (4,1 millió Ft) 2012. II. negyedéves tevékenységet terhelő, le nem számlázott alvállalkozói díjból adódik.

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2011.06.30	2012.06.30	Változás %-ban
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	346 328	154 493	-55%
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	4 258	-	n.a.
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>350 586</b>	<b>154 493</b>	<b>-56%</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>n.a.</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 943</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés			
3	Anyagköltség	4 435	3 201	-28%
4	Igénybe vett szolgáltatások értéke	75 605	60 400	-20%
5	Egyéb szolgáltatások értéke	2 980	4 498	51%
6	Eladott áruk beszerzési értéke	109 345	2 696	-98%
7	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	99 608	59 194	-41%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)</b>	<b>291 973</b>	<b>129 989</b>	<b>-55%</b>
8	Béreköltség	85 829	44 180	-49%
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 587	3 005	-60%
10	Bérráulékok	26 028	13 585	-48%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>119 444</b>	<b>60 770</b>	<b>-49%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>3 454</b>	<b>1 790</b>	<b>-48%</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>8 468</b>	<b>3 794</b>	<b>-55%</b>
	ebből: értékvesztés	1 009	-	n.a.
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>- 70 810</b>	<b>- 41 850</b>	<b>n.a.</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>16 600</b>	<b>23 754</b>	<b>43%</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>58 036</b>	<b>31 747</b>	<b>-45%</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>- 41 436</b>	<b>- 7 993</b>	<b>n.a.</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>- 112 246</b>	<b>- 49 843</b>	<b>n.a.</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>n.a.</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>n.a.</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>- 112 246</b>	<b>- 49 843</b>	<b>n.a.</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>- 112 246</b>	<b>- 49 843</b>	<b>n.a.</b>
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	-	-	
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>- 112 246</b>	<b>- 49 843</b>	<b>n.a.</b>

#### **8.4. Árbevétel, saját teljesítmény**

Az anyavállalat 2012. I. félévben 154.493 eFt nettó árbevételt ért el, ami 55%-kal alacsonyabb az előző év I. féléves adatánál. A FreeSoft Nyrt. saját teljesítménye (hozzáadott érték) az árbevétel növekedésnél kisebb ütemben 36%-kal esett vissza. Ennek magyarázata, hogy a realizált árbevétel döntő részben szolgáltatás nyújtásából származott, minimális volt az ELÁBÉ és kisebb az alvállalkozói teljesítmény tartalma.

#### **8.5. Az üzemi (üzleti) eredmény alakulása**

Az üzleti bevétel 100%-a belföldről származott. Az üzleti tevékenység árbevétele nem nyújtott fedezetet az üzemi költségekre, az üzemi eredmény 2012 I. félévben 41.850 eFt-os veszteséget mutat, de a tárgyidőszaki veszteség nem éri el a bázis időszak veszteségének 60%-át.

Az üzemi eredmény bázishoz mért javulása, döntő mértékben a szigorú költséggazdálkodás „eredménye”. Az *Anyagköltségnél* és az *Igénybe vett szolgáltatásoknál* és jelentős megtakarításokat értünk el (28% és 20%-ost).

A *Személyi jellegű ráfordítások* 49%-os csökkenése a „projekt-szegény” makrogazdasági környezet okozta szerződésállomány csökkenés miatti létszámleépítés, és a maradó alkalmazotti létszám hatékonyabb kihasználásának következménye.

#### **8.6. Pénzügyi műveletek eredményének alakulása**

A pénzügyi műveletek eredményének -7.993 eFt-os összege pénzügyi bevételek és ráfordítások eredője. Jelentős ráfordítási tétel volt a kölcsönök, kötvények kamata, amit a nem sikerült egyéb pénzügyi bevételekkel teljes mértékben ellensúlyozni.

#### **8.7. Adózás előtti eredmény**

A szokásos vállalkozási eredmény -49.843 eFt, amely megegyezik adózás előtti eredmény összegével. Adófizetési kötelezettséggel, a negatív eredmény miatt nem számoltunk.

A tárgyidőszaki 49.843 eFt-os mérleg szerinti veszteség 56%-os javulás mutat, a 2011. I. féléves veszteséghez képest.

#### **8.8. Cash-flow**

A pénzeszközök állománya tárgy negyedévben a 2011. december 31-i állapothoz képest 254.957 eFt csökkenést mutat. Az anyavállalat a fizetési kötelezettségeit határidőre teljesíti, de ehhez kötvénykibocsátásból származó kölcsönt vesz igénybe. A kötvény ismételt kibocsátásra 2012. májusában 300 millió forint értékben került sor, amelynek lejáratát 2013. május 31. Mivel jelenleg semmilyen egyéb finanszírozási hitele nincs a Társaságnak, a kötvénytőke elengedhetetlen a likviditás biztosításához.

## 9. Általános adatok a kibocsátóról

A cég neve:	FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság. (korábban Fríz 68 Szolgáltató és Kereskedelmi Rt.)
Cégforma	Nyilvánosan működő részvénytársaság
Székhelye:	1037 Budapest, Montevideo u. 8.
Fiók telepe:	8000 Székesfehérvár, Berényi út 72-100.
Cégjegyzékszám:	01-10-044993
Adószám:	12011069-2-41
Statisztikai számjele:	12011069-6209-114-01
Alaptőke:	1.880.000.000,- Ft
Alakulás ideje:	1995. január 8.
Átalakulás ideje:	2004. április 2.
Tőzsdéi bevezetés dátuma	2004. szeptember 22.

### 9.1. Részvényinformációk

Részvények típusa:	névre szóló törzsrészvény, dematerializált
Részvények névértéke:	1.000 Ft/db
Részvények darabszáma:	1.880.000 db
Részvények ISIN kódja:	HU 0000071030
Részvények sorozata:	„A”
Részvények sorszáma:	0000001 – 1880000

## 10. Tisztségviselők

A FreeSoft Nyrt. tisztségviselői a 2012.01.01.-2012.06.30. időszakban az alábbiak voltak:

### 10.1. Cégvezetés

Igazgatóság:	Vaspál Vilmos az igazgatóság elnöke Eck Ilona az igazgatóság tagja, vezérigazgató dr. Boródi Ferenc az igazgatóság tagja
Felügyelő Bizottság:	dr. Móricz Gáborné dr. Köntös Zoltán Kovácsics Éva Dr. Némethi Gábor
Audit Bizottság:	dr. Móricz Gáborné dr. Köntös Zoltán Kovácsics Éva Dr. Némethi Gábor
Vezérigazgató:	Eck Ilona
Könyvvizsgáló	Mantax Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (1034 Budapest, San Marco u. 6-8/a. Nyilvt. sz: 000870) Czene Győző (kamarai tagsági száma 000140) bejegyzett könyvvizsgáló (2012.04.25. közgyűlésig)  Pénzmentő Kft. (1036 Budapest, Farkastorki út 2/a. Nyilvt. sz: 000255) Dr. Rocskai János (kamarai tagsági száma 004148) bejegyzett könyvvizsgáló (2012.04.25. közgyűléstől)

## 10.2. Tisztségviselők díjazása

Társaság Igazgatóságának, a Felügyelő Bizottságának és az Audit Bizottságának tagjai a tárgyévben tisztségük ellátásáért díjazásban nem részesültek, részükre kölcsön folyósítására nem került sor.

## 10.3. A tisztségviselők FreeSoft részvény tulajdona

A tisztségviselők az alábbi táblázat szerinti mértékben birtokoltak FreeSoft részvényt 2012.06.30.-án:

Vezető tisztségviselő		Részvények száma			Tulajdoni arány
		Közvetlen tulajdon	Közvetett tulajdon	Közvetlen és közvetett	Közvetlen és közvetett
Vaspál Vilmos	Igazgatósági tag	171 687	27 542	199 229	10,6%
Eck Ilona	Igazgatósági tag	22 360	0	22 360	1,2%
dr. Boródi Ferenc	Igazgatósági tag	0	91 075	91 075	4,84%
dr. Móricz Gáborné	Felügyelő és audit bizottsági tag	50 000	5 856	55 856	2,97%
dr. Némethi Gábor	Felügyelő és audit bizottsági tag	180	1088	1268	0,07%

## 10.4. A jelentés aláírására jogosult

A beszámoló aláírására jogosult Vaspál Vilmos, az igazgatóság elnöke és Eck Ilona az igazgatóság tagja, vezérigazgató.

## 11. Az időszak főbb eseményei

### 11.1. Saját részvény vásárlás

A FreeSoft a 2011. decemberében végrehajtott 90.000 db saját részvény vásárlás után 2012. januárjában 7.700 db saját részvényt vásárolt, amelyet középtávú céljainak eléréséhez (további akvizíciók lebonyolítása, vezetők-, és munkavállalók érdekeltségének növelése) kíván felhasználni.

### 11.2. Éves rendes közgyűlés

A FreeSoft Nyrt. 2012. április 25-én megtartotta évi rendes közgyűlését, melynek jegyzőkönyvét a Társaság aznap közzétette.

#### Jelentősebb határozatok:

A Közgyűlés elfogadta az Igazgatóság beszámolóját, a Felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló jelentését, továbbá a FreeSoft Nyrt. magyar számviteli előírások szerint készült 2011. évi mérlegét és eredmény kimutatását, illetve az IAS-IFRS standardok szerint készített konszolidált 2011. évi beszámolóját. Határozott arról, hogy osztalék fizetésére nem kerül sor.

A közgyűlés a Pénzmentő Könyvvizsgáló, adótanácsadó és vállalkozási Kft-t (1037 Budapest, Farkastorki út 54., nyilvántartási száma: 000255), ezen belül dr. Rocskai János (1037 Budapest, Viharhegyi út 2/A., kamarai tagsági száma: 004148) bejegyzett könyvvizsgálót választotta meg a Társaság könyvvizsgálójának. A megbízás a 2013. évi mérleget jóváhagyó közgyűlésig, legkésőbb 2014. április 30-ig tart.

A közgyűlés elfogadta a Felelős Társaságirányítási jelentést és nyilatkozatot.

### 11.3. Alapszabály módosítása

A FreeSoft Nyrt. igazgatósága 2012. május 16-án kelt határozatában törölte a cég alapszabályából a bátonyterenyi telephelyet és a Budapest, Etele út 57. sz. alatti fióktelepet.

A változás cégbírósági bejegyzése 2012. június 2-án megtörtént.

## **12. A jelentés fordulónapja után bekövetkezett fontosabb változások**

A jelentés fordulónapjától jelen dokumentum elkészítésének időpontjáig bekövetkezett jelentősebb események a következők.

### **12.1.A HUMANSOFT Kft. sikeres közbeszerzési pályázata és keret-megállapodásai**

A Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (1024 Budapest, Margit krt. 85-87) a TED 2012/S 1-001328 (2012. 01. 04.) (KÉ-33322/2011) azonosító számon meghirdetett közbeszerzési eljárásban három olyan konzorciumot hirdetett ki győztesként, mely konzorciumoknak tagja a HUMANSOFT Kft.

A „Számítógéprendszerek 2012: Szállítási keret-megállapodás megkötése a központosított közbeszerzés hatálya alá tartozó intézmények és önként csatlakozó intézmények részére számítógépek szállítására és kapcsolódó szolgáltatások teljesítésére” tárgyában indított közbeszerzési eljárás alapján összesen 18 milliárd forint + 27% ÁFA keretösszegre, összesen 45 Ajánlattevővel kötött a KEF keretszerződést.

A HUMANSOFT az alábbi konzorciumokban (a felsorolásban a konzorcium vezetője szerepel az első helyen), és részteljesítésekre kötött keret-megállapodásokat a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatósággal.

#### **I. számú részteljesítés:**

Nem x86 és x86 CPU-val szerelt szerver portfólióval és saját tárolóval rendelkező homogén gyártmánycsaládok (pl.: HP, IBM, SUN/Oracle, SGI, BULL/NEC, Fujitsu vagy azzal egyenértékű)

Konzorcium: HUMANSOFT Kft., Augment! IT Kft., Inventa Kft., M&M Computer Kft., WOSS Kereskedelmi Kft., MONTANA Kft.

#### **II. számú részteljesítés:**

Csak x86 CPU-val szerelt számítógép portfólióval rendelkező homogén gyártmánycsaládok (Dell, Acer, Lenovo, Apple vagy azzal egyenértékű) és ugyanazon gyártmánycsaládba tartozó saját TFT és saját tároló

Konzorcium: HUMANSOFT Kft., AQUIS Zrt., Getronics Mo. Kft., Augment!IT Kft., Inventa Kft., WOSS Kereskedelmi Kft., CTS Kft.

#### **III. számú részteljesítés:**

x86 CPU portfólióval rendelkező, heterogén, rugalmasan konfigurálható, pl.: magyarországi összeszerelésű szerver, munkaállomás, notebook vagy azzal egyenértékű

Konzorcium: HUMANSOFT Kft., CTS Kft., WOSS Kft.

### 13. Nyilatkozat

A Kibocsátó kijelenti, hogy a Jelentés megbízhatóan mutatja be a Társaság fejlődését és teljesítményét, adatai és állításai a valóságnak megfelelnek, és nem hallgatnak el olyan tényt, ami a Kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentős.

A Tpt. 57. §. (1) bekezdése alapján a szabályozott információk nyilvánosságra hozatalának elmaradásával, illetve félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért a Kibocsátó felel.

Jelen, a 2012. I. félévről szóló jelentés számszaki adataiért, valamint az elemzések és következtetések tartalmi valóságáért felelősséget vállalok.



Eck Ilona  
vezérigazgató, az Igazgatóság tagja