

## **FREESOFT NYRT.**

# **2013. III. NEGYEDÉVES JELENTÉS**



2013. november 14.

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 .....	4
3	PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK .....	5
4	MEGFELELÉS A NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÁSI STANDARDOKNAK .....	9
5	KONSZOLIDÁCIÓS KÖR .....	9
6	NYERESÉG TÍPUSÚ ADÓK KIMUTATÁSA .....	9
7	PÉNZÜGYI ADATOK ELEMZÉSE.....	10
8	FREESOFT NYRT. ANYAVÁLLALATI, NEM KONSZOLIDÁLT, MAGYAR SZÁMVITELI ELVEK SZERINT KÉSZÜLT 2013 I-III. NEGYEDÉVES JELENTÉSE.....	14
9	ÁLTALÁNOS ADATOK A KIBOCSÁTÓRÓL .....	19
10	TISZTSÉGVISELŐK .....	19
11	A 2013. I-III. NEGYEDÉV FŐBB ESEMÉNYEI.....	21
12	A JELENTÉS FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT FONTOSABB VÁLTOZÁSOK .....	23
13	NYILATKOZAT .....	24

## 1 Összefoglaló

Az első három negyedévben elért eredmények azt mutatják, hogy a Társaság tervei, amelyek 2013-ra 10 milliárd forint feletti bevételt, és 500 millió forint feletti pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredményt (EBITDA) irányoznak elő, megalapozottak. A tagvállalatok közötti együttműködési lehetőségek még jobb kihasználásával, és az átalakított ösztönzési rendszernek köszönhetően, **sikerült a FreeSoft Nyrt. konszolidált nettó árbevételét az előző év első háromnegyedévéhez képest 48 %-kal, 5.757 millió forintról, 8.546 millió forintra növelni.**

Mivel az elmúlt évek drasztikus költségcsökkentéseit követően a kiadások továbbra is erős kontroll alatt maradtak, az előző év, hasonló időszakához képest a **konszolidált EBITDA ötszörösére, 105 millió forintról 526 millió forintra, a konszolidált adózás előtti eredmény több mint tizennyolcszorosára, 22 millió forintról 417 millió forintra nőtt.**

Ezen belül, a cécsoport meghatározó tagvállalatai az alábbi mértékben járultak hozzá a konszolidált eredményadatok eléréséhez.

Cég	Időszak	Bevételek	Bevételekből az értékesítés nettó árbevétele	Bruttó haszon (gross margin)	Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)	Pénzügyi műveletek előtti eredmény (EBIT)	Adózás előtti eredmény (PBT)
HUMAN-soft	2012-Q1-Q3	5 481,6 mFt	5 252,8 mFt	1 753,8 mFt	143,5 mFt	99,3 mFt	80,8 mFt
	2013-Q1-Q3	7 173,3 mFt	6 895,0 mFt	2 371,0 mFt	316,0 mFt	275,5 mFt	235,7 mFt
	Változás	30,86%	31,26%	35,20%	120,15%	177,50%	191,90%
FreeSoft	2012-Q1-Q3	237,5 mFt	237,4 mFt	113,3 mFt	-61,3 mFt	-63,8 mFt	-78,6 mFt
	2013-Q1-Q3	1 172,0 mFt	1 158,4 mFt	393,8 mFt	97,0 mFt	55,8 mFt	53,5 mFt
	Változás	393,59%	387,85%	247,53%	N/A	N/A	N/A
Axis	2012-Q1-Q3	236,0 mFt	237,1 mFt	157,9 mFt	-19,4 mFt	-20,1 mFt	-19,7 mFt
	2013-Q1-Q3	447,8 mFt	447,8 mFt	130,9 mFt	16,8 mFt	16,1 mFt	23,0 mFt
	Változás	89,76%	88,88%	-17,15%	N/A	N/A	N/A
BankSoft	2012-Q1-Q3	74,4 mFt	72,9 mFt	39,2 mFt	0,8 mFt	0,8 mFt	4,8 mFt
	2013-Q1-Q3	86,3 mFt	86,3 mFt	47,7 mFt	2,6 mFt	2,4 mFt	4,6 mFt
	Változás	16,00%	18,42%	21,58%	219,20%	224,47%	-4,84%
Konszolidált	2012-Q1-Q3.	5 986,5 mFt	5 757,3 mFt	2 069,3 mFt	105,0 mFt	57,5 mFt	22,4 mFt
	2013-Q1-Q3.	8 837,5 mFt	8 545,6 mFt	2 933,7 mFt	526,5 mFt	443,8 mFt	417,0 mFt
	Változás	47,62%	48,43%	41,77%	401,61%	672,39%	1760,89%

A Társaság pénzügyi helyzete - továbbra is - stabil és megfelelően szolgálja a minél magasabb eredményesség elérését.

A **FreeSoft részvények** első három negyedéves tőzsdei átlagára (1.715 forint) 7,5%-kal volt alacsonyabb, mint 2012. első három negyedévének átlaga, a **2013. szeptember 30-i záróár 1.800 forint**, ami 4,05%-kal magasabb a 2012. szeptember 30-i záróárnál. A FreeSoft piaci kapitalizációja 2013. szeptember 30-án 3,4 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.

A mérlegadatokat és a cash-flow bázisaként a tárgyévet megelőző év (2012.) december 31-i adatait alkalmaztuk.

## 2 Kiemelt mutatószámok

Megnevezés	2013.09.30	2012.09.30	Változás +/- %-ban
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	8 545 577	5 757 296	48,43%
<b>Bruttó haszon (gross margin)</b>	2 933 717	2 069 277	41,77%
<b>Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)</b>	526 453	104 953	401,61%
<b>Üzleti eredmény (EBIT)</b>	443 786	57 456	672,39%
<b>Adózott eredmény (PAT)</b>	359 434	-428	n.a
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	353 199	5 807	5982,17%
<b>Létszám*</b>	276	258	6,98%
Egy főre jutó nettó árbevétel***	32 291	22 006	46,74%
<b>Tőzsdei mutatók</b>			
Részvény tőzsdei záróára* (Ft-ban)	1 800	1 730	4,05%
Részvények tőzsdei átlagára (Ft-ban)	1 715	1 854	-7,50%
P/E mutató*	6	n.a	n.a
A FreeSoft Nyrt. piaci kapitalizációja (milliárd Ft-ban)	3,4	3,3	4,05%
<b>Egy részvényre jutó</b>			
EBITDA**	280	56	401,61%
Nettó eredmény (EPS)**	188	3	6162,39%
Hígított EPS mutató	188	3	6162,39%
Saját tőke**	1 827	1 531	19,34%

\* időszak végén

\*\* forintban

\*\*\* átlaglétszámra vetítve

### 3 Pénzügyi kimutatások

#### A FreeSoft Nyrt. IFRS szerinti konszolidált átfogó jövedelem (eredmény) kimutatása

Megnevezés	2013. Q1-Q3	2012. Q1-Q3	Változás +/- %-ban	2013.Q3	2012.Q3	Változás +/- %-ban
<b>Bevételek</b>	<b>8 837 454</b>	<b>5 986 503</b>	<b>47,62%</b>	<b>3 578 920</b>	<b>1 878 304</b>	<b>90,54%</b>
- ebből: Értékesítés nettó árbevétele	8 545 577	5 757 296	48,43%	3 470 639	1 823 415	90,34%
ELÁBÉ + Közvetített szolgáltatások	5 903 737	3 917 226	50,71%	2 624 828	1 168 655	124,60%
<b>Bruttó haszon (gross margin)</b>	<b>2 933 717</b>	<b>2 069 277</b>	<b>41,77%</b>	<b>954 092</b>	<b>709 649</b>	<b>34,45%</b>
Működési ráfordítások	1 047 028	864 836	21,07%	348 254	298 295	16,75%
Személyi jellegű ráfordítások	1 248 295	1 083 081	15,25%	427 101	373 662	14,30%
Egyéb ráfordítások	111 941	16 407	582,28%	24 491	5 067	383,37%
<b>Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)</b>	<b>526 453</b>	<b>104 953</b>	<b>401,61%</b>	<b>154 246</b>	<b>32 625</b>	<b>372,78%</b>
Értékcsökkenés	82 667	47 497	74,05%	39 258	16 371	139,80%
<b>Pénzügyi műveletek előtti eredmény (EBIT)</b>	<b>443 786</b>	<b>57 456</b>	<b>672,39%</b>	<b>114 988</b>	<b>16 254</b>	<b>607,43%</b>
Pénzügyi eredmény	-26 742	-35 045	n.a.	-30 161	-16 010	n.a.
<b>Adózás előtti eredmény (PBT)</b>	<b>417 044</b>	<b>22 411</b>	<b>1760,88%</b>	<b>84 827</b>	<b>244</b>	<b>n.a.</b>
Nyereség típusú adók	61 288	40 088	-68,90%	-29 956	10 859	n.a.
Halasztott adó kötelezettség/követelés	13 199	-17 249	n.a.	32 035	2 131	1403,28%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	n.a.	0	0	n.a.
Nem ellenőrző részesedésre kifizetett osztalék	0	0	n.a.	0	0	n.a.
<b>Nettó eredmény</b>	<b>359 434</b>	<b>-428</b>	<b>n.a.</b>	<b>82 748</b>	<b>-12 746</b>	<b>n.a.</b>
<b>Egyéb átfogó jövedelem</b>						
Értékesíthető pénzügyi eszközök valós értékének változása	-6 235	6 235	n.a.	0	0	n.a.
<b>Teljes átfogó jövedelem</b>	<b>353 199</b>	<b>5 807</b>	<b>5982,17%</b>	<b>82 748</b>	<b>-12 746</b>	<b>n.a.</b>

Egy részvényre jutó eredmény	2013.09.30	2012.09.30
Egy részvényre jutó eredmény alapértéke (EPS)	188	3
Egy részvényre jutó eredmény hígított értéke	188	3

A nettó eredményből:	2013.09.30	2012.09.30
Az anyavállalat tulajdonosaira jutó rész	343 703	-406
Nem ellenőrző részesedésekre jutó rész	15 730	-22

Az összes átfogó jövedelemből:	2013.09.30	2012.09.30
Az anyavállalat tulajdonosaira jutó rész	337 741	5 511
Nem ellenőrző részesedésekre jutó rész	15 457	296

**A FreeSoft Nyrt. 2013.09.30-i IFRS szerinti konszolidált mérlege**  
(pénzügyi helyzet változásáról szóló kimutatás)

**Adatok**  
ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.09.30	2012.12.31	Változás +/- %-ban
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékeseik	481 271	339 497	41,76%
Vevők	2 746 285	2 194 287	25,16%
Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások	616 015	507 873	21,29%
Értékpapírok	0	0	n.a.
Készletek	1 071 241	1 606 440	-33,32%
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>4 914 812</b>	<b>4 648 097</b>	<b>5,74%</b>
Tárgyi eszközök	281 624	80 474	249,96%
Immateriális javak	312 355	44 989	594,29%
Halasztott adókövetelés	36 799	49 998	-26,40%
Goodwill	1 099 206	1 099 206	0,00%
Egyéb befektetések	303 475	98 360	208,53%
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>2 033 459</b>	<b>1 373 027</b>	<b>48,10%</b>
Szállítói kötelezettségek	1 488 656	1 811 746	-17,83%
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	796 543	576 158	38,25%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	1 002 640	505 956	98,17%
Halasztott adókötelezettség	0	0	n.a.
Céltartalékok			n.a.
Pénzügyi lízing kötelezettségek	4 990	14 863	-66,43%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>3 292 829</b>	<b>2 908 723</b>	<b>13,21%</b>
Céltartalékok	53 519	50 142	6,73%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	n.a.
Pénzügyi lízing kötelezettségek	9 154	9 154	0,00%
Halasztott adó kötelezettségek	0	0	n.a.
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>62 673</b>	<b>59 296</b>	<b>5,70%</b>
<b>NETTÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>3 592 769</b>	<b>3 053 105</b>	<b>17,68%</b>
Jegyzett tőke	1 880 000	1 880 000	0,00%
Tőketartalék	1 112 750	1 074 500	3,56%
Eredménytartalék(+Nettó adózott eredmény)	442 785	90 967	386,75%
Saját részvény	0	-146 465	n.a.
Értékelési tartalék	0	0	n.a.
Egyéb átfogó jövedelem	0	-1 381	n.a.
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 435 535</b>	<b>2 897 621</b>	<b>18,56%</b>
Nem ellenőrző részesedések (leányvállalatban külső tulajdoni részesedés)	157 234	155 484	1,13%
<b>Saját tőke és külső tulajdonosi rész összesen:</b>	<b>3 592 769</b>	<b>3 053 105</b>	<b>17,68%</b>

## Konzolidált Cash Flow kimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	2013.09.30	2012.12.31
<b>Üzleti tevékenységből származó cash flow</b>			
01.	Mérleg szerinti nyereség (veszteség)	353 199	171 244
02.	<i>Mérleg szerinti eredményt módosító tényezők:</i>		
03.	Befektetési célú ingatlanok	0	0
04.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	82 667	59 328
05.	Értékvesztés	239	89 923
06.	Céltartalékok	3 377	19 092
07.	Halasztott adók	45 143	14 121
08.	<i>A forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek változásai:</i>		
09.	Követelések	-660 140	-156 644
10.	Készletek	535 199	-499 916
11.	Szállítói kötelezettségek	-323 090	501 788
12.	Pénzügyi lízing éven belüli része	-9 873	4 281
13.	Egyéb eszközök és kötelezettségek	496 684	64 016
<b>14.</b>	<b>Üzleti tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>523 405</b>	<b>267 233</b>
<b>Befektetési tevékenységből származó cash flow</b>			
15.	Tárgyi eszközök beszerzése	-283 817	-82 682
16.	Immateriális javak beszerzése	-267 366	-6 197
17.	Értékpapírok	0	0
18.	Kapott osztalék	0	345
19.	Érdekeltségek akvizíciója	-205 115	-93 639
20.	Érdekeltségek eladása	40 000	-12 581
<b>21.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>-716 298</b>	<b>-194 754</b>
<b>Pénzügyi tevékenységből származó cash flow</b>			
22.	Hosszú lejáratú hitel felvétele	0	0
23.	Rövid lejáratú hitel igénybevétele	520 385	-227 827
24.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0
25.	Kibocsátott saját részvények/saját részvény vétel-eladás	146 465	-12 342
26.	Kibocsátott saját kötvények	0	300 000
27.	Lejárt saját kötvények	-300 000	-300 000
28.	Fizetett osztalék	0	7 375
29.	Pénzügyi lízing törlesztőrészletek	0	14 744
<b>30.</b>	<b>Pénzügyi tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>366 850</b>	<b>-262 288</b>
31.	Árfolyamváltozás hatása	-32 183	-17 414
<b>32.</b>	<b>Pénz és pénz egyenértékű eszközök növekedése/csökkenése</b>	<b>141 774</b>	<b>-207 223</b>
33.	Készpénz és egyenértékesek nyitó egyenlege	339 497	546 720
34.	Készpénz és egyenértékesek záró egyenlege	481 271	339 497
<b>35.</b>	<b>Ellenőrző szám</b>	<b>141 774</b>	<b>-207 223</b>

Konszolidált saját tőke változás kimutatása a 2013. szeptember 30-án végződő negyedévre

Megnevezés	Jegyzett tőke	Saját részvény	Tőke-tartalék	Lekötött tartalék	Eredmény-tartalék	Értékelési tartalék	Konszolidációs különbözet	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke külső tulajdonosok nélkül	Külső tulajdonosok részesedése	Összesen
<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	0	0	0	0	87 949	0	0	-87 949	0	0	0
Külső tulajdonosok üzletrész szerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110 903	110 903
Részvény kibocsátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Konszolidációs különbözet	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0	1
Lekötött tartalék kivezetése	0	0	0	-313	313	0	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék képzése	0	0	0	134 123	-134 123	0	0	0	0	0	0
Saját részvény vásárlás	0	-134 123	0	0	0	0	0	0	-134 123	0	-134 123
Valós érték értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	97	0	0	97	0	97
2011. évi mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0	0	0	106 095	106 095	0	106 095
<b>Egyenleg 2011. december 31</b>	<b>1 880 000</b>	<b>-134 123</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>2 738 816</b>	<b>110 903</b>	<b>2 849 719</b>
Előző időszaki mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	0	0	106 095	0	0	-106 095	0	0	0
Külső tulajdonosok üzletrész szerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 581	44 581
Részvény kibocsátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Konszolidációs különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék kivezetése	0	0	0	-134 123	134 123	0	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék képzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saját részvény vásárlás	0	-12 342	0	0	0	0	0	0	-12 342	0	-12 342
Valós érték értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	-97	0	0	-97	0	-97
2012. mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0	0	0	171 244	171 244	0	171 244
<b>Egyenleg 2012. december 31.</b>	<b>1 880 000</b>	<b>-146 465</b>	<b>1 074 500</b>	<b>0</b>	<b>-81 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>171 244</b>	<b>2 897 621</b>	<b>155 484</b>	<b>3 053 105</b>
Előző időszaki mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	0	0	171 244	0	0	-171 244	0	0	0
Külső tulajdonosok üzletrész szerzése	0	0	38 250	0	0	0	0	0	38 250	1 750	40 000
Részvény kibocsátás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Konszolidációs különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék kivezetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék képzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saját részvény eladás	0	146 465	0	0	0	0	0	0	146 465	0	146 465
Valós érték értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2013 I-III. negyedéves mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0	0	0	353 199	353 199	0	353 199
<b>Egyenleg 2013. szeptember 30.</b>	<b>1 880 000</b>	<b>0</b>	<b>1 112 750</b>	<b>0</b>	<b>89 586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>353 199</b>	<b>3 435 535</b>	<b>157 234</b>	<b>3 592 769</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, a BankSoft Kft-re és az Eco.Net Hungary 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 négy vállalatára, tulajdonrésze alapján meghatározó befolyást gyakorol, a leányvállalatok HUMANsoft Kft., az Axis Consulting 2000 Kft., a BankSoft Kft. és az Eco.Net Hungary Kft. teljes körűen, az előírásoknak megfelelően konszolidálásra kerülnek, az Eco.Net Hungary Kft. 2012. december 30-án került a cégcsoportba, árbevétele 2013-ban nem volt.

Belföldi leányvállalatok	Cím	Tulajdoni hányad	Cégjegyzék - szám
HUMANsoft Kft.	1037 Budapest, Montevideo u. 8.	78,24%	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
Eco.Net Hungary Kft	1037 Budapest, Montevideo u. 8.	100,00%	01-09-564529

## 6 Nyereség típusú adók kimutatása

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.

## 7 Pénzügyi adatok elemzése

### 7.1 Bevételek

A FreeSoft Nyrt. és leányvállalatainak 2013. III. negyedévi bevételei (3.578.920 eFt) 90,54%-kal magasabban alakultak, mint az előző év harmadik negyedévé (1.878.304 eFt).

Ezen belül a Cégcsoport konszolidált nettó árbevétele 2013.III. negyedévben 3.470.639 eFt volt, melyből 183.475 eFt exportból származott. A 2013. III. negyedévi nettó árbevétel 90,34%-kal haladta meg a 2012 III. negyedéves teljesítményt.

A 2013. III. negyedévi 30,2 millió forintos pénzügyi veszteség rámutat arra, hogy a második negyedéves pénzügyi nyereség után, a banki finanszírozás megemelkedett költségeit és az árfolyam ingadozás hatásait ebben a negyedévben nem sikerült ellensúlyozni.

Az első három negyedév adatait együtt vizsgálva, 2013. év erős második és kiemelkedő harmadik negyedévének köszönhetően, 2012. három negyedévéhez viszonyítva összes bevételekben 47,6%-os, árbevételben 48,4%-os a növekedés.

A 2013. első három negyedéves egyéb bevételek 292 millió forintos összegéből 147 millió forint származott állami támogatásból. A bázis időszakhoz képest az egyéb bevételekben 62 millió forint a növekedés.

### 7.2 Anyagjellegű ráfordítások

<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2013. Q1-Q3</b>	<b>2012. Q1-Q3</b>	<b>2013.Q3</b>	<b>2012.Q3</b>
Anyagköltség	225 633	216 026	72 047	96 740
Igénybe vett szolgáltatások értéke	787 545	622 498	263 037	193 706
Egyéb szolgáltatások értéke	33 850	26 312	13 170	7 849
<b>Összesen</b>	<b>1 047 028</b>	<b>864 836</b>	<b>348 254</b>	<b>298 295</b>

### 7.3 Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2013. harmadik negyedévében a létszámfejlesztés miatt, 14,3%-kal magasabb értéket mutatnak.

<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2013. Q1-Q3</b>	<b>2012. Q1-Q3</b>	<b>2013.Q3</b>	<b>2012.Q3</b>
Béreköltség	883 865	759 570	304 241	266 764
Személyi jellegű egyéb kifizetések	93 739	87 755	30 393	25 594
Bérráfordítások	270 691	235 756	92 467	81 304
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 248 295</b>	<b>1 083 081</b>	<b>427 101</b>	<b>373 662</b>

### 7.4 A létszám változása

A 2013. I-III. negyedéves alkalmazotti átlagléttség 2012. I-III. negyedévhez viszonyítva, az Axis-nál 12, a FreeSoft-nál 4 fővel csökkent, a HUMANsoft-nál 19 fővel növekedett, míg, a BankSoft-nál nem változott. A HUMANsoft 19 fős létszámfejlesztését az új, jellemzően informatikai outsource-tevékenység tárgyú projektek felfutása tette szükségessé.

Átlaglétszám	2013. Q1-Q3	2012. Q1-Q3
FreeSoft Nyrt.	18	22
HUMANsoft Kft.	228	209
Axis Consulting 2000 Kft.	13	25
BankSoft Kft.	6	6
<b>Összesen</b>	<b>265</b>	<b>262</b>

## 7.5 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások főbb tételei az alábbiak.

Egyéb ráfordítások	2013. Q1-Q3	2012. Q1-Q3	2013.Q3	2012.Q3
Értékesített immateriális és tárgyi eszközök kivezetett értéke	267	68	0	50
Bírságok, kötbérek, kártérítések	1 373	1 317	768	591
Káreseményekkel kapcsolatos veszteségek	294	150	127	150
Értékvesztés, céltartalék	3 679	0	3 440	0
Adók, illetékek, hozzájárulások	12 213	10 449	3 029	3 310
Alapítványi támogatások	74 807	2 400	250	0
Nyugdíjazással kapcsolatos befizetési kötelezettség	0	1 295	0	0
Egyéb	2 431	0	0	-469
<b>Összesen</b>	<b>95 064</b>	<b>15 679</b>	<b>7 614</b>	<b>3 632</b>

## 7.6 Értékcsökkenés

A tárgyidőszakban (2013-Q3) elszámolt értékcsökkenési leírás összege 140%-kal meghaladta a 2012. III. negyedévben elszámolt összeget. 2013-ban, köszönhetően a kutatási-, és termékfejlesztési témák erősödésének, 457 millió forint értékű eszközbeszerzés történt, melyből 265 millió forint volt a tárgyi eszköz, 192 millió forint az immateriális javak beszerzése. Ebben az évben, gazdálkodás eredményességének megugrása lehetőséget biztosít az elavult géppark és szoftver állomány cseréjének elindítására.

## 7.7 Nyereség típusú adók

A Cégcsoport 2011. évtől, a nemzetközi sztenderdeket alkalmazva, beszámolójában a nyereségtípusú adókat összevontan itt mutatja ki. Ennek megfelelően ide került át a helyi iparüzési adó összege. Az első három negyedévben elszámolt 61.288 eFt nyereségadóból az iparüzési adó 48.821 eFt-ot tett ki. 2013. évben a halasztott adó követelés 13.119 eFt-tal csökkent, értéke 36.799 eFt.

## 7.8 Eredményesség

A Cégcsoport 2013. III. negyedéves EBITDA-ja 154 millió forint, ami a 2012. III. negyedév EBITDÁ-jához (33 mFt) viszonyítva, közel ötszörös növekedés. A 2012. és 2013. harmadik negyedéves időszakokat összehasonlítva, üzemi eredményben 99 millió forintos a növekedés (16 millió Ft-ról 115 millió Ft-ra).

Az adózott (nettó) eredményben a 2012. III. negyedévben realizált 13 millió forintos veszteséggel szemben 83 millió nyereséget ért el a Cégcsoport.

A pénzügyi műveletek vesztesége, a bázis időszaki (2012. III. negyedév) 16 millió forintos összeg, a megnövekedett árbevételhez tartozó magasabb készlet és finanszírozási igény miatt közel duplázódott, 30 millió forintra növekedett.

Az első három negyedévi összesített eredményt vizsgálva a 2013-ban a nettó árbevétel a 2012-es bázishoz viszonyítva 48%-kal, 2.788 millió forinttal növekedett. Az EBITDA 402%-kal, az üzemi eredmény 672%-kal, az adózás előtti eredmény pedig 1.761%-kal emelkedett.

## 7.9 Külső tulajdonosra jutó nettó eredmény

A HUMANSOFT Kft. üzletrészeinek 21,76%-a külső tulajdonosok kezében van, az erre jutó konszolidált nettó eredmény 2013. első három negyed évében 15.730 eFt.

## 7.10 Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek

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

<b>Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek</b>	<b>2013.09.30</b>	<b>2012.12.31</b>
Pénztár	2 882	4 227
Bank	286 257	128 047
Kötvények	0	0
Diszkont kincstárjegyek	4 444	37 001
Részvények, üzletrészek	187 688	170 222
<b>Pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>481 271</b>	<b>339 497</b>

2013-ban 124%-kal emelkedett a Cégcsoport banki pénzállománya.

## 7.11 Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások

A cégcsoport egyéb követelései és aktív időbeli elhatárolásai 21,29%-kal növekedtek, amit a projektcégek részére rövid lejáratra nyújtott kölcsönök 70 millió forintos kiáramlása okozott.

## 7.12 Készletek

A készletek állományában 33%-os a csökkenés, mely a HUMANSOFT év végén beérkezett, de csak 2013. elején eladásra kerülő nagy volumenű árukészletének kifutásával magyarázható.

<b>Saját előállítású-, és vásárolt készletek</b>	<b>2013.09.30</b>	<b>2012.12.31</b>
Befejezetlen termelés	184 778	192 357
Késztermék	665 926	665 926
Áruk	175 417	720 024
Anyagok	45 120	28 133
<b>Összesen</b>	<b>1 071 241</b>	<b>1 606 440</b>

## 7.13 Tárgyi eszközök

A Cégcsoport tárgyi eszközeinek nettó értéke 250%-kal növekedett a második negyedéves, elsősorban a kutatás-fejlesztési tevékenységéhez kapcsolódóan végrehajtott beszerzések következtében. 2013-ban megindult a műszaki gépek és berendezések (számítógépek, és egyéb infokommunikációs eszközök) szükségessé vált cseréje is.

## 7.14 Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke a 2012. év végi értékhez képest 594%-kal növekedett, köszönhetően több kutatási-, és termékfejlesztési projekt elindításának.

## 7.15 Halasztott és látens adókövetelés

A konszolidált halasztott adókövetelés 2013. szeptember 30-i záró állománya 36.799 eFt, látens adókövetelés nem volt.

## 7.16 Goodwill

Ezen a soron a Cégcsoport üzleti vagy cégértéke kerül kimutatásra.

<b>Goodwill értéke 2013.09.30</b>	
FreeSoft üzleti vagy cégértéke	722 686
BankSoft üzleti vagy cégértéke	272 120
HUMANsoft üzleti vagy cégértéke	73 394
Axis Consulting 2000 üzleti vagy cégértéke	31 006
<b>Goodwill összesen</b>	<b>1 099 206</b>

A goodwill-nél értékcsökkenést nem számolunk el, értéke évente felülvizsgálatra, s amennyiben indokolt, módosításra kerül.

## 7.17 Egyéb befektetések

Ezen a soron a FreeSoft, a HUMANsoft, és az Eco.Net Hungary jellemzően projektcégekben lévő, nem meghatározó mértékben tulajdonolt üzletrészeit tartja nyilván a Társaság, értékük 2013. szeptember 30-án 303.475 eFt.

## 7.18 Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök

A HUMANsoft működéséhez, a kereskedelmi készletek és a vevői kintlévőségek finanszírozására folyamatosan szükség van bankhitelre, ennek 2013. szeptember 30-i állománya 797 millió Ft volt, 190%-kal magasabb, mint 2012. év végén. Ezen felül 4.990 eFt hitel pénzügyi lízing finanszírozására szolgál, melyet külön soron mutatunk be. Az Axis Consulting III. negyedév végén nem használt fel a rendelkezésre álló 15 millió forintos folyószámla hitelkeretéből.

A FreeSoft gazdálkodásának finanszírozása a tárgynegyedévben konszolidálódott, a 300 millió forint névértékű 2013/D kötvénytőket 2013. május 31. nappal kamatostól, maradéktalanul visszafizette a kötvénytulajdonosoknak. A második negyedévben 50 millió forintos folyószámlahitel szerződést kötött a CIB Bank Zrt-vel.

<b>Rövid lejáratú hitelek</b>	<b>2013.09.30</b>	<b>2012.12.31</b>
HUMANsoft Kft.	801 533	276 158
Axis Consulting 2000 Kft. folyószámla hitel	0	0
FreeSoft Nyrt.kibocsátott kötvények	0	300 000
<b>Rövidlejáratú hitel összesen:</b>	<b>801 533</b>	<b>576 158</b>

## 7.19 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások

A 98%-os növekedés összetett változást takar, az adójellegű pillanatnyi kötelezettségek 506%-kal, a passzív időbeli elhatárolások 162%-kal és a vevőktől kapott előlegek 270%-kal növekedtek, a munkabér-tartozások 92%-kal csökkentek, a kötvény kamatkötelezettségek és a határidős-opciós kötelezettségek megszűntek.

<b>Egyéb kötelezettségek és passzív elhatárolások</b>	<b>2013.09.30</b>	<b>2012.12.31</b>
Adókötelezettség	300 946	49 664
Passzív elhatárolások	676 603	257 991
Kötvény kamatkötelezettség	0	25 150
Határidős és opciós kötelezettség	0	1 580
Váltótartozások	0	0
Munkabér tartozás	13 994	168 571
Vevőktől kapott előlegek	11 097	3 000
<b>Összesen</b>	<b>1 002 640</b>	<b>505 956</b>

## **7.20 Halasztott és látens adókötelezettség**

Látens adókötelezettségként a vállalati szintű adószámítás és a konszolidált adatokra épített adószámítás kötelezettség jellegű eltérését mutatjuk ki, amelynek értéke 2013. szeptember 30-án 19.216 eFt volt. Halasztott adókötelezettsége a Társaságnak nincs.

## **7.21 Céltartalékok**

A Cégcsoport céltartalék állománya 2013.06.30-án 53.519 eFt, mely munkaszerződésekből származó lényegében biztos hosszú távú kötelezettségekre szolgál.

## **7.22 Saját részvény**

A FreeSoft 2011. decemberében, és 2012. januárjában összesen 97.700 db saját részvényt vásárolt. A saját részvények vásárlására fordított 146.465 eFt-os összeget 2012. év végén saját tőke csökkentő tételeként mutatta ki. A saját részvényeket a tárgyidőszakban (2013. május) a kötvénykötelezettségek törlesztése érdekében értékesítette.

## **7.23 Külső tagok tulajdoni részesedése**

A HUMANsoft Kft. külső tulajdonosainak tulajdoni részesedése 157.234 eFt.

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

A 2013. III. negyedévet külön vizsgálva megállapítható, hogy a cégcsoport a negyedévet növekvő árbevétel mellett, pozitív adózott eredménnyel zárta.

2013. I-III. negyedév halmozott adózott eredményét vizsgálva, a csoportszintű nyereséghez a HUMANsoft Kft. 225.729 eFt, a FreeSoft Nyrt. 51.856 eFt, az Axis Consulting 2000 Kft. 22.352 eFt, a BankSoft Kft. 4.427 eFt nyereséggel járult hozzá. Veszteséget csak az Eco.Net Hungary Kft. realizált (-136 eFt).

## **7.25 CASH-FLOW**

A Cégcsoport készpénz-, és készpénzzel egyenértékű eszközeinek 2013. szeptember 30-i záró állománya 141.774 ezer Ft-tal magasabb a 2012. december 31-i záró készletnél. A kiemelkedően magas nyereség (353 millió Ft), a készletek 535 millió forintos csökkenése és az egyéb kötelezettségek növekedése a készpénzállományra pozitívan hatott. Ellentétes hatása volt a szállítók felé fennálló kötelezettségek 323 millió Ft-os csökkenésének, a tárgyi eszköz és immateriális javak nagy összegű (551 millió Ft) beszerzésének és az érdekeltségek (nem meghatározó tulajdont jelentő) akvizíciójának (205 millió Ft). A cash-flow-ra ugyancsak pozitív hatása volt az egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások eredőjeként mutatkozó 108 millió forintnak. A pénzállomány növekedése irányába hatott a hitelállomány tárgyidőszaki 520 millió forintos növekedése és a tulajdonolt saját részvények értékesítése is. Jelentősen csökkentette a készpénzállományt a kötvények visszafizetésére, és az időarányos kamatra fordított, összesen 312,5 millió Ft.

Az időszakban a Cégcsoport minden tagja folyamatosan fizetőképes volt, valamennyien szerepelnek a köztartozásmentes adózók adatbázisában.

## **8 FreeSoft Nyrt. anyavállalati, nem konszolidált, magyar számviteli elvek szerint készült 2013 I-III. negyedéves jelentése**

**FreeSoft Nyrt. 2013.09.30-i mérlege**

	A tétel megnevezése	2012.12.31	2013.09.30	Változás %-ban
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	2 155 409	2 543 465	18%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 089 009	1 120 059	3%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 200	214 206	2875%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 059 200	1 209 200	14%
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	1 579 372	1 318 516	-17%
I.	KÉSZLETEK	751 931	751 931	0%
II.	KÖVETELÉSEK	417 320	324 321	-22%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	353 688	157 932	-55%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	56 433	84 332	49%
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	30 771	6 799	-78%

<b>Eszközök összesen</b>	3 765 552	3 868 780	3%
--------------------------	-----------	-----------	----

	A tétel megnevezése	2012.12.31	2013.09.30	Változás %-ban
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	3 251 324	3 303 179	2%
I.	JEGYZETT TŐKE	1 880 000	1 880 000	0%
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	n.a.
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	n.a.
III.	TŐKETARTALÉK	1 074 500	1 074 500	0%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	146 315	296 823	103%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	146 465	0	-100%
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	n.a.
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 044	51 856	1182%
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	0	0	n.a.
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	444 703	183 805	-59%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	n.a.
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	n.a.
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	444 703	183 805	-59%
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	69 525	381 796	449%

<b>Források összesen</b>	3 765 552	3 868 780	3%
--------------------------	-----------	-----------	----

## 8.1 Befektetett eszközök alakulása

2013. II-III. negyedévében a cég kutatás-fejlesztési tevékenységéhez kapcsolódóan 268 millió forint értékben hajtott végre *tárgyi eszköz* és szoftver beszerzést, és ebben az időszakban megkezdte az elavult eszközpark cseréjét.

A *Befektetett pénzügyi eszközök* között a négy leányvállalatba fektetett pénzeszközöket (HUMANsoft Kft. 671.480 eFt; Axis Consulting 2000 Kft. 209.914 eFt; BankSoft Kft. 51.880 eFt; Eco.Net Hungary Kft. 35.926 eFt) és az egyéb, nem meghatározó tulajdont jelentő részesedést (240.000 eFt) tartja nyilván a társaság.

## 8.2 Forgóeszközök, aktív időbeli elhatárolások alakulása

A *Forgóeszközök* a 2012. év végi állapothoz képest 17 %-kal csökkentek. A követelésállomány 22%-kal, az értékpapír állomány 55%-kal csökkent, a *Pénzeszközök* állománya 49%-kal növekedett 2012. év végéhez viszonyítva.

A társaság ideiglenesen szabad pénzeszközeit a nagyobb hozam reményében likvid értékpapírokban tartja. A FreeSoft 2013/D kötvény visszafizetése érdekében a likvid értékpapír készlet nagy része is eladásra került.

Az *Aktív időbeli elhatárolások* 2013. szeptember 30-i értéke 30.771 eFt volt, melyben elhatárolt projekt költségek nem szerepelnek.

## 8.3 Források alakulása

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége sem a tárgyidőszakban, sem a bázisidőszakban nem volt. A forrásokon belül 59%-kal csökkentek a rövid lejáratú kötelezettségek, ezen belül a szállítói tartozások 40%-kal alacsonyabbak.

A rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésének meghatározó tétele a 300 millió forintos kötvénytartozás megszűnése. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, mely döntő része a tárgyidőszak végén az Adóhivatallal szembeni le nem járt tartozás, 35%-kal csökkentek.

A Társaság saját tőkéje a mérleg szerinti nyereség 52 millió forintos összegével, 1,6%-kal növekedett, amelynek hatásai az összes forrásokra 3%, a külső források 59%-kal csökkentek.

Az anyavállalat passzív időbeli elhatárolásai 449%-kal emelkedtek a tárgyévet megelőző pénzügyi év (2012.) év végi állapotához képest. Az elhatárolás legnagyobb tétele a tárgyidőszakban beérkezett, de a következő időszakokban felhasználásra kerülő támogatási összeg, továbbá a már 2012-ben beérkezett, de 2013-as év második felére vonatkozó támogatás, amelyek halasztott bevételként kerültek elhatárolásra. Ugyancsak halasztott bevételként szerepel az Eco.Net Hungary Kft. 16.306 eFt-os badwill-je is.



FreeSoft Nyrt. 2013 I-III. negyedéves eredménykimutatása				
	A tétel megnevezése	2012.09.30	2013.09.30	Változás %-ban
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	237 449	1 153 461	386%
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	4 928	n.a.
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	237 449	1 158 389	388%
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	0	0	n.a.
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	6	13 658	227533%
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	n.a.
3	Anyagköltség	4 709	4 825	2%
4	Igénybe vett szolgáltatások értéke	77 858	116 535	50%
5	Egyéb szolgáltatások értéke	5 906	5 325	-10%
6	Eladott áruk beszerzési értéke	15 109	18 791	24%
7	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	109 033	759 454	597%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)</b>	212 615	904 930	326%
8	Béreköltség	60 109	119 900	99%
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 368	4 986	48%
10	Bérfelrakások	18 167	35 849	97%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (8+9+10)</b>	81 644	160 735	97%
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	2 512	41 214	1541%
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	4 517	9 347	107%
	ebből: értékvesztés	0	0	n.a.
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-63 833	55 821	n.a.
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	25 445	13 631	-46%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	40 170	15 957	-60%
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-14 725	-2 326	n.a.
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-78 558	53 495	n.a.
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	0	0	n.a.
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	0	0	n.a.
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	0	0	n.a.
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-78 558	53 495	n.a.
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	0	1 639	n.a.
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	-78 558	51 856	n.a.
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	n.a.
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	n.a.
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	-78 558	51 856	n.a.

#### 8.4 Árbevétel, saját teljesítmény

Az anyavállalat 2013. I-III. negyedévben 1.158.389 eFt nettó árbevételt ért el, ami 388%-kal magasabb az előző év I-III. negyedéves adatánál. A FreeSoft Nyrt. saját teljesítménye (hozzáadott érték) az árbevétel növekedésével kisebb mértékben 248%-kal növekedett. Az árbevétel növekedés döntően, alacsony hozzáadott értékű, fővállalkozói tevékenységből származott.

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

Az üzleti bevétel 99%-a belföldről származott. Az üzleti tevékenység árbevétele jelentősen meghaladta az üzemi költségeket, üzemi szinten 2013. I-III. negyedévben 55.821 eFt-os nyereség képződött, ami pozitív változás a bázis időszak üzemi veszteségéhez képest.

Az üzemi eredmény ilyen mértékű pozitív változásának elérésében meghatározó szerepe volt annak, hogy az elmúlt évek drasztikus költségcsökkentéseit követően a kiadások továbbra is erős kontroll alatt maradtak. Az *Anyagköltségnél* 2%, az *Igénybe vett szolgáltatásoknál* 50%, az *Eladott áruk beszerzési értékénél* 24%-os volt a növekedés, ami jóval alacsonyabb, mint az árbevétel növekedés.

Az Egyéb szolgáltatásoknál -10%, csökkenést értünk el.

A Személyi jellegű ráfordítások 97%-os növekedését az előző évről átjövő elhatárolt projektköltség és az évközben végrehajtott 6 fős létszámfejlesztés okozta.

Az Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke több mint hétszeresére nőtt, ami figyelembe véve az átlagos állományi létszám csökkenését, és az árbevétel megközelítően ötszörösére történő növekedését, szükséges feltétele volt a szerződések teljesítésének.

## **8.6 Pénzügyi műveletek eredményének alakulása**

A pénzügyi műveletek eredményének 2.326 eFt veszteségében döntő része volt a FreeSoft 2013/D kötvény május végi visszafizetésekor esedékes, időarányos kamatának.

## **8.7 Adózás előtti eredmény**

A szokásos vállalkozási eredmény 53.495 eFt, amely megegyezik adózás előtti eredmény összegével, rendkívüli eredménytétel nem merültek fel. Az adózott és mérleg szerinti eredmény 51.856 eFt.

A tárgyidőszaki 51.856 eFt-os mérleg szerinti nyereség, jelentős változás a 2012 I-III. negyedévi közel 79 millió forintos veszteséghez képest.

A FreeSoft 2013. I-III. negyedéves teljesítménye és a megkötött szerződés állomány alapján várható, hogy az elkövetkezendő negyedévben a kitűzött tervcélokat realizálni tudja.

## **8.8 Cash-flow**

A pénzeszközök állománya tárgy negyedévben a 2012. december 31-i állapothoz képest 27.899 eFt növekedést mutat. A FreeSoft a 2012. májusában 300 millió forint értékben kibocsátott kötvényeket lejáratkor, 2013. május 31-én kamatostól kifizette, 2013-ban újabb kötvény kibocsátását nem tervezi. A fizetési kötelezettségeit határidőre teljesíti, lejárt tartozása nincs.

## 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
Adószáma:	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.
Tőzsdei 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. vezető tisztségviselői testületei a 2013.01.01-2013.09.30. időszakban az alábbiak szerint alakultak. Amennyiben a tagok személyében, a folyamatban lévő pénzügyi évben (2013.) változás történt, azt zárójelben jeleztük.

### 10.1 Cégvezetés

Igazgatóság:	Vaspál Vilmos az igazgatóság elnöke (2013.01.21-ig) Dr. Felső Gábor az igazgatóság elnöke (2013.01.21-től) Eck Ilona az igazgatóság tagja, vezérigazgató dr. Boródi Ferenc az igazgatóság tagja (2013.01.21-ig) Tóth Béla Zsolt az igazgatóság tagja (2013.01.21-től) Mezey András az igazgatóság tagja (2013.01.21-től) Körmöczi Béla Endre az igazgatóság tagja (2013.01.21-től)
Felügyelő Bizottság:	Hegedűs Judit az FB elnöke (2013.01.21-től) dr. Boródi Ferenc (2013.01.21-től) dr. Móricz Gáborné Kovácsics Éva (2013.01.21-ig) Dr. Köntös Zoltán 2013.01.21-ig) Németh János (2013.01.21-től) Dr. Némethi Gábor

Audit Bizottság:	Hegedűs Judit az AB elnöke (2013.01.21-től) dr. Boródi Ferenc (2013.01.21-től) dr. Móricz Gáborné Kovácsics Éva (2013.01.21-ig) Dr. Köntös Zoltán 2013.01.21-ig) Németh János (2013.01.21-től) Dr. Némethi Gábor
Vezérigazgató:	Eck Iлона
Könyvvizsgáló:	Pénzmentő Kft. (1037 Budapest, Farkastorki út 54. Nyilvt. sz: 000255) Dr. Rocskai János (kamarai tagsági száma 004148) bejegyzett könyvvizsgáló

## 10.2 Tisztségviselők díjazása

Társaság Igazgatóságának, Felügyelő Bizottságának és Audit Bizottságának tagjai javadalmazása az alábbiak szerint történt.

Az Igazgatóság elnöke 175.000 Ft/hó, tagjai 120.000 Ft/hó tiszteletdíjra jogosultak. Az Igazgatóság azon tagjai, akik a FreeSoft Nyrt-nél vagy annak valamely leányvállalatánál állnak alkalmazásban (Eck Iлона, Mezey András, Tóth Béla) lemondtak a tiszteletdíjukról.

A 2013. január 21-i közgyűlés a Felügyelő Bizottság tagjainak tisztelet díját 70.000 Ft/hó összegben az elnök tisztelet díját 150.000 Ft/hó összegben határozza meg. Az audit bizottság tagjai külön díjazásban nem részesülnek az audit bizottságban végzett munkájukért. Hegedűs Judit, a Felügyelő bizottság elnöke lemondott tiszteletdíjáról.

## 10.3 A tisztségviselők FreeSoft részvény tulajdona

A tisztségviselők az alábbi táblázat szerinti mértékben birtokoltak FreeSoft részvényt 2013.09.30.-án.

Vezető tisztségviselő	Részvények száma	Tulajdoni arány (%)			
		Közvetlen és közvetett	Közvetlen és közvetett		
Név	Tisztség	Közvetlen tulajdon	Közvetett tulajdon és közvetett	Közvetlen és közvetett	
Eck Iлона	Igazgatóság tagja	19 960	0	19 960	1,06%
Mezey András	Igazgatóság tagja	4 000	0	4 000	0,22%
Tóth Béla Zsolt	Igazgatóság tagja	1 000	0	1 000	0,05%
dr. Boródi Ferenc	Felügyelő és audit bizottsági tag	0	92 427	92 427	4,92%
dr. Móricz Gáborné	Felügyelő és audit bizottsági tag	50 000	4 736	54 736	2,91%
dr. Némethi Gábor	Felügyelő és audit bizottsági tag	180	1 088	1 268	0,07%

## 10.4 A jelentés aláírására jogosult

A Társaság 2013. január 21-én megtartott, rendkívüli közgyűlésének határozatai értelmében, a beszámoló aláírására jogosult Dr. Felső Gábor, az igazgatóság elnöke önállóan, vagy az igazgatóság bármely két tagja együttesen.

## **11 A 2013. I-III. negyedév főbb eseményei**

### **11.1 Rendkívüli közgyűlés**

A FreeSoft Nyrt. 2013. január 21-én rendkívüli közgyűlést tartott, melynek jegyzőkönyvét a Társaság aznap közzétette.

Jelentősebb határozatok:

A Közgyűlés elfogadta Vaspál Vilmos és dr. Boródi Ferenc igazgatósági tagok, dr. Köntös Zoltán és Kovácsics Éva felügyelő bizottsági-, és audit bizottsági tagok lemondását.

A közgyűlés megválasztotta igazgatósági tagnak:

Dr. Felső Gábort,

Körmöczy Béla Endrét,

Mezey András,

Tóth Béla Zsoltot.

Megbízatusuk 2018. január 21-ig tart.

Eck Ilona igazgatósági tagságát a Közgyűlés 2018. január 21-ig meghosszabbította.

Az Igazgatóságból Dr. Felső Gábor cégjegyzési joga önálló, a többi igazgatósági tag képviseleti joga együttes. Az Igazgatóság tagjai közül Dr. Felső Gábort választotta meg elnöknek.

A közgyűlés a Javadalmazási Bizottság előterjesztését elfogadta, hogy az Igazgatóság elnöke 175.000 Ft/hó, tagjai 120.000 Ft/hó tiszteletdíjat kapjanak. Az Igazgatóság azon tagjai, akik a FreeSoft Nyrt-nél vagy annak valamely leányvállalatánál állnak alkalmazásban (Eck Ilona, Mezey András, Tóth Béla) lemondtak a tiszteletdíjukról.

A Közgyűlés megválasztotta felügyelőbizottsági tagnak:

Hegedűs Juditot,

dr. Boródi Ferenc Bélát,

Németh Jánost, akik megbízatusa 2018. január 21-ig tart.

A Közgyűlés megválasztotta audit bizottsági tagnak:

Hegedűs Juditot,

Németh Jánost, akik megbízatusa 2018. január 21-ig tart.

Közgyűlés a Javadalmazási Bizottság előterjesztését elfogadva a Felügyelő Bizottság tagjainak tisztelet díját 70.000 Ft/hó-ban az elnök tisztelet díját 150.000 Ft/hó-ban határozza meg. Az audit bizottság tagjai külön díjazásban nem részesülnek az audit bizottságban végzett munkájukért.

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság új tagjainak rövid életrajza a 2013. január 21-én közzétett közgyűlési jegyzőkönyvben megtalálható.

### **11.2 Elnyert kutatás-fejlesztési támogatás**

A FreeSoft Nyrt. 2013. február 21-én kapott értesítést arról, hogy 292.760 eFt összegű támogatást nyert az Új Széchenyi Terv Gazdaságfejlesztési Operatív Program támogatási rendszeréhez benyújtott „A halsperma minősítése, mélyhűtése és a mélyhűtött sperma rendszerezésére alkalmas komplex rendszer kifejlesztése” című, GOP-1.1.1-11-201-0306 jelű pályázatával.

### **11.3 FreeSoft 2013/D kötvény**

A FreeSoft Nyrt. 2013. május 31-én, a kötvény lejártakor az értékpapír tulajdonosok felé fennálló 300 millió forint tőke és 30 millió forint kamatkötelezettségét maradéktalanul teljesítette. A kötvényt a KELER-nél törölte.

#### 11.4 Éves rendes közgyűlés

A FreeSoft Nyrt. 2013. 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 2012. évi mérlegét és eredmény kimutatását, illetve az IAS-IFRS standardok szerint készített konszolidált 2012. évi beszámolóját. Határozott arról, hogy osztalék fizetésére nem kerül sor.

A Közgyűlés a Társaság könyvvizsgálójának, a PÉNZMENTŐ Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Vállalkozási Korlátolt Felelősségű Társaságnak (1037 Budapest, Farkastorki út 54., Cg.: 01 09 264104, nyilvántartási száma: 000255, könyvvizsgálatért személyében felelős: Dr. Rocskai János (anyja neve: Zubek Róza, lakcíme: 1037 Budapest, Viharhegyi út 2/A, kamarai tagsági száma: 004148)) díjazását az Audit Bizottság javaslatára, a 2013. üzleti évre 2.610.000,- Ft + ÁFA összegben határozta meg.

A Közgyűlés több ponton módosította az Alapszabályt. A Társaság a módosított alapszabályt 2013. április 25-én közzétette.

A Közgyűlés elfogadta a Felelős Társaságirányítási jelentést és nyilatkozatot.

A Közgyűlés a Felügyelő Bizottság előterjesztett ügyrendjét jóváhagyta.

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

Sikeres közbeszerzési pályázatok, amelynek alapján a FreeSoft Nyrt. és leányvállalata a HUMANsoft Kft. keret-megállapodásokat kötött a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatósággal.

### **12.1 "Szoftverlicenck bővítése, kiegészítése, meghosszabbítása, verziókövetése, cseréje, valamint új szoftverlicenck beszerzése és kapcsolódó szolgáltatások teljesítése" tárgyában indított közbeszerzési eljárás.**

Az eljárás eredményeként, összesen 46 milliárd forint összegre kötött a KEF keret-megállapodást a nyertesekkel. A nyertes konzorciumok tagjai között van a FreeSoft Nyrt. és leányvállalata a HUMANsoft Kft. is.

### **12.2 Hálózati aktív és passzív eszközök-2013 -2015" tárgyában indított közbeszerzési eljárás**

Az eljárás eredményeként, összesen 11 milliárd forint összegre kötött a KEF keret-megállapodást a nyertesekkel. A nyertes konzorciumok tagjai között van a HUMANsoft Kft. is.

### **12.3 "Számítógéprendszerk és kapcsolódó szolgáltatások teljesítése 2013" tárgyában indított közbeszerzési eljárás.**

Az eljárás eredményeként, amelynek 1, 2, és 3 részteljesítésében is, a HUMANsoft Kft., nem konzorciumi tagként, hanem önállóan indult, összesen 50 milliárd forint összegre kötött a KEF keret-megállapodást a nyertesekkel.

### **12.4 "Térinformatikai szoftverek és kapcsolódó szolgáltatások-2013" tárgyában indított közbeszerzési eljárás.**

Az eljárás eredményeként, amelynek 1, 2, és 3 részteljesítésében a HUMANsoft Kft. a TEKIRÉ Kft-vel konzorciumban indult, összesen 3,74 milliárd forint összegre kötött a KEF keret-megállapodást a nyertesekkel.

A fenti szerződések keret-megállapodások, amelyekben több konzorcium is szerződő fél, a szerződésekben definiált eszközszállítások, és szolgáltatások bármelyik konzorcium, bármelyik tagjától megrendelhetők, ezért a részteljesítésként megadott keretösszegek, teljes egészében nem a FreeSoft Nyrt. és a HUMANsoft Kft. árbevételében fognak realizálódni.

### 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 2013. III. negyedévről szóló jelentés számszaki adataiért, valamint az elemzések és következtetések tartalmi valóságáért felelősséget vállalunk.



---

Mezey András  
az Igazgatóság tagja



---

Eck Ilona  
az Igazgatóság tagja