

## **FREESOFT NYRT.**

# **2013. IV. NEGYEDÉVES JELENTÉS**



2014. február 20.

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-IV. NEGYEDÉVES JELENTÉSE.....	16
9	ÁLTALÁNOS ADATOK A KIBOCSÁTÓRÓL .....	20
10	TISZTSÉGVISELŐK .....	20
11	A 2013. I-IV. NEGYEDÉV FŐBB ESEMÉNYEI.....	22
12	A JELENTÉS FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT FONTOSABB VÁLTOZÁSOK .....	25
13	NYILATKOZAT .....	26

## 1 Összefoglaló

A Társaság tárgyévben elért eredményei azt mutatják, hogy a tervek, amelyek 2013-ra 10 milliárd forint feletti bevételt, és 500 millió forint feletti pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredményt (EBITDA) irányoztak elő, megalapozottak voltak, túl is teljesültek.

A piaci lehetőségek, és a tagvállalatok közötti együttműködés még jobb kihasználásával, az átalakított ösztönzési rendszernek köszönhetően, **sikerült a FreeSoft Nyrt. konszolidált nettó árbevételét az előző évhez képest 31%-kal, 8.471 millió forintról, 11.117 millió forintra növelni.**

Az elmúlt évek drasztikus költségcsökkentéseit követően a kiadások továbbra is erős kontroll alatt maradtak, az előző pénzügyi év adataihoz képest a **konszolidált EBITDA 139%-kal, 319 millió forintról 763 millió forintra, a konszolidált adózás előtti eredmény 144%-kal, 246 millió forintról 601 millió forintra nőtt.**

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

Cég	Pénzügyi év	Bevételek	Bevételekből az értékesítés nettó árbevétele	Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)	Pénzügyi műveletek előtti eredmény (EBIT)	Adózás előtti eredmény (PBT)
HUMANsoft	2012.	7 872,5 mFt	7 546,1 mFt	269,5 mFt	214,2 mFt	186,8 mFt
	2013.	9 449,0 mFt	9 018,2 mFt	500,4 mFt	445,1 mFt	402,0 mFt
FreeSoft	2012.	476,6 mFt	509,5 mFt	-49,4 mFt	-52,5 mFt	4,3 mFt
	2013.	1 462,5 mFt	1 335,0 mFt	148,1 mFt	81,5 mFt	103,5 mFt
Axis	2012.	387,2 mFt	374,5 mFt	9,9 mFt	9,0 mFt	8,8 mFt
	2013.	693,7 mFt	686,0 mFt	40,8 mFt	39,6 mFt	41,0 mFt
BankSoft	2012.	128,4 mFt	126,4 mFt	9,0 mFt	8,9 mFt	13,7 mFt
	2013.	127,5 mFt	127,2 mFt	12,0 mFt	11,7 mFt	14,4 mFt
Konszolidált (cégcsoport) összesen	2012.	8 778,9 mFt	8 470,6 mFt	319,0 mFt	259,7 mFt	246,1 mFt
	2013.	11 683,4 mFt	11 117,2 mFt	762,7 mFt	639,3 mFt	601,3 mFt

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

A **FreeSoft részvények** éves tőzsdei átlagára (1.749 forint) 4,6%-kal volt alacsonyabb, mint a 2012. év átlaga, a **2013. december 31-i záróár 2.183 forint**, ami 21,28%-kal magasabb a 2012. év végi záróárnál. A FreeSoft piaci kapitalizációja 2013. december 31-én 4,1 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 mérlegadatok és a cash-flow bázisaként a tárgyévet megelőző év (2012.) december 31-i adatait alkalmaztuk.

## 2 Kiemelt mutatószámok

Megnevezés	2013	2012	Változás +/- %-ban
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	11 117 174	8 470 619	31,24%
<b>Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)</b>	762 736	319 011	139,09%
<b>Üzleti eredmény (EBIT)</b>	639 314	259 683	146,19%
<b>Adózott eredmény (PAT)</b>	477 586	172 625	176,66%
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	479 127	171 244	179,79%
<b>Létszám*</b>	278	260	6,92%
Egy főre jutó nettó árbevétel***	41 645	32 626	27,65%
<b>Tőzsdei mutatók</b>			
Részvény tőzsdei záróára* (Ft.ban)	2 183	1 800	21,28%
Részvények tőzsdei átlagára (Ft-ban)	1 749	1 834	-4,61%
P/E mutató*	9	19	-71,28%
A FreeSoft Nyrt. piaci kapitalizációja (milliárd Ft-ban)	4,1	3,4	21,28%
<b>Egy részvényre jutó</b>			
EBITDA**	406	170	139,09%
Nettó eredmény (EPS)**	255	96	165,25%
Hígított EPS mutató	255	91	179,79%
Saját tőke**	1 895	1 541	22,96%

\* időszak végén

\*\* forintban

\*\*\* átlagléttszámra vetítve

### 3 Pénzügyi kimutatások

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

Megnevezés	2013.	2012.	Változás +/- %-ban	2013.Q4	2012.Q4	Változás +/- %-ban
<b>Bevételek</b>	<b>11 683 384</b>	<b>8 778 851</b>	<b>33,09%</b>	<b>2 845 930</b>	<b>2 792 348</b>	<b>1,92%</b>
- ebből: Értékesítés nettó árbevétele	11 117 174	8 470 619	31,24%	2 571 597	2 713 323	-5,22%
ELÁBÉ + Közvetített szolgáltatások	7 461 316	5 666 309	31,68%	1 557 579	1 749 083	-10,95%
Működési ráfordítások	1 542 898	1 168 735	32,01%	495 870	303 899	63,17%
Személyi jellegű ráfordítások	1 695 535	1 481 362	14,46%	447 240	398 281	12,29%
Egyéb ráfordítások	220 899	143 434	54,01%	125 835	127 027	-0,94%
<b>Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)</b>	<b>762 736</b>	<b>319 011</b>	<b>139,09%</b>	<b>219 406</b>	<b>214 058</b>	<b>2,50%</b>
Értékcsökkenés	123 422	59 328	108,03%	40 755	11 831	244,48%
<b>Pénzügyi műveletek előtti eredmény (EBIT)</b>	<b>639 314</b>	<b>259 683</b>	<b>146,19%</b>	<b>178 651</b>	<b>202 227</b>	<b>-11,66%</b>
Pénzügyi eredmény	-38 019	-13 577	n.a.	-11 277	21 468	n.a.
<b>Adózás előtti eredmény (PBT)</b>	<b>601 295</b>	<b>246 106</b>	<b>144,32%</b>	<b>167 374</b>	<b>223 695</b>	<b>-25,18%</b>
Nyereség típusú adók	86 601	51 985	66,59%	25 313	11 897	112,77%
Halasztott adó kötelezettség/követelés	24 308	14 121	72,14%	11 109	2 131	421,30%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	n.a.	0	0	n.a.
Nem ellenőrző részesedésre kifizetett osztalék	12 800	7 375	73,56%	12 800	0	n.a.
<b>Nettó eredmény</b>	<b>477 586</b>	<b>172 625</b>	<b>176,66%</b>	<b>118 152</b>	<b>209 667</b>	<b>-43,65%</b>
<b>Egyéb átfogó jövedelem</b>						
Értékesíthető pénzügyi eszközök valós értékének változása	1 541	-1 381	n.a.	7 776	-7 616	n.a.
<b>Teljes átfogó jövedelem</b>	<b>479 127</b>	<b>171 244</b>	<b>179,79%</b>	<b>125 928</b>	<b>202 051</b>	<b>-37,67%</b>

<b>Egy részvényre jutó eredmény</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>2012.12.31</b>
Egy részvényre jutó eredmény alapértéke (EPS)	255	96
Egy részvényre jutó eredmény hígított értéke	255	91

<b>A nettó eredményből:</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>2012.12.31</b>
Az anyavállalat tulajdonosaira jutó rész	457 401	163 834
Nem ellenőrző részesedésekre jutó rész	20 185	8 791

<b>Az összes átfogó jövedelemből:</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>2012.12.31</b>
Az anyavállalat tulajdonosaira jutó rész	458 877	162 523
Nem ellenőrző részesedésekre jutó rész	20 250	8 721

**A FreeSoft Nyrt. 2013.12.31-i IFRS szerinti konszolidált mérlege  
(pénzügyi helyzet változásáról szóló kimutatás)**

**Adatok  
ezer Ft-ban**

Megnevezés	2013.12.31	2012.12.31	Változás +/- %-ban
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékeseik	451 000	339 497	32,84%
Vevők	2 067 528	2 194 287	-5,78%
Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások	862 075	507 873	69,74%
Értékpapírok	3 000	0	n.a.
Készletek	1 015 229	1 606 440	-36,80%
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>4 398 832</b>	<b>4 648 097</b>	<b>-5,36%</b>
Tárgyi eszközök	272 034	80 474	238,04%
Immateriális javak	394 320	44 989	776,48%
Halasztott adókövetelés	25 690	49 998	-48,62%
Goodwill	1 099 206	1 099 206	0,00%
Egyéb befektetések	25 921	98 360	-73,65%
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>1 817 171</b>	<b>1 373 027</b>	<b>32,35%</b>
Szállítói kötelezettségek	1 149 686	1 811 746	-36,54%
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	437 572	576 158	-24,05%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	846 158	505 956	67,24%
Halasztott adókötelezettség	0	0	n.a.
Céltartalékok	0	0	n.a.
Pénzügyi lízing kötelezettségek	10 644	14 863	-28,39%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>2 444 060</b>	<b>2 908 723</b>	<b>-15,97%</b>
Céltartalékok	51 705	50 142	3,12%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	n.a.
Pénzügyi lízing kötelezettségek	0	9 154	-100,00%
Halasztott adó kötelezettségek	0	0	n.a.
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>51 705</b>	<b>59 296</b>	<b>-12,80%</b>
<b>NETTÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>3 720 238</b>	<b>3 053 105</b>	<b>21,85%</b>
Jegyzett tőke	1 880 000	1 880 000	0,00%
Tőketartalék	1 112 750	1 074 500	3,56%
Eredménytartalék(+Nettó adózott eredmény)	568 713	90 967	525,19%
Saját részvény	0	-146 465	n.a.
Értékelési tartalék	0	0	n.a.
Egyéb átfogó jövedelem	1 541	-1 381	n.a.
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 563 004</b>	<b>2 897 621</b>	<b>22,96%</b>
Nem ellenőrző részesedések (leányvállalatban külső tulajdoni részesedés)	157 234	155 484	1,13%
<b>Saját tőke és külső tulajdonosi rész összesen:</b>	<b>3 720 238</b>	<b>3 053 105</b>	<b>21,85%</b>

## Konzolidált Cash Flow kimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	2013.12.31	2012.12.31
<b>Üzleti tevékenységből származó cash flow</b>			
01.	Mérleg szerinti nyereség (veszteség)	479 127	171 244
02.	<i>Mérleg szerinti eredményt módosító tényezők:</i>		
03.	Befektetési célú ingatlanok	0	0
04.	Tárgyi eszközök értékcsökkenése	123 422	59 328
05.	Értékvesztés	6 027	89 923
06.	Céltartalékok	1 563	19 092
07.	Halasztott adók	24 308	14 121
08.	<i>A forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek változásai:</i>		
09.	Követelések	-227 443	-156 644
10.	Készletek	591 211	-499 916
11.	Szállítói kötelezettségek	-662 060	501 788
12.	Pénzügyi lízing éven belüli része	-4 219	4 281
13.	Egyéb eszközök és kötelezettségek	340 202	64 016
<b>14.</b>	<b>Üzleti tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>672 138</b>	<b>267 233</b>
<b>Befektetési tevékenységből származó cash flow</b>			
15.	Tárgyi eszközök beszerzése	-314 982	-82 682
16.	Immateriális javak beszerzése	-349 331	-6 197
17.	Értékpapírok	-3 000	0
18.	Kapott osztalék	0	345
19.	Érdekeltségek akvizíciója	72 439	-93 639
20.	Érdekeltségek eladása	40 000	-12 581
<b>21.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>-554 874</b>	<b>-194 754</b>
<b>Pénzügyi tevékenységből származó cash flow</b>			
22.	Hosszú lejáratú hitel felvétele	0	0
23.	Rövid lejáratú hitel igénybevétele	-138 586	-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	0	-300 000
28.	Fizetett osztalék	12 800	7 375
29.	Pénzügyi lízing törlesztőrészletek	-4 219	14 744
<b>30.</b>	<b>Pénzügyi tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<b>-702</b>	<b>-262 288</b>
31.	Árfolyamváltozás hatása	-5 059	-17 414
<b>32.</b>	<b>Pénz és pénz egyenértékű eszközök növekedése/csökkenése</b>	<b>111 503</b>	<b>-207 223</b>
33.	Készpénz és egyenértékesek nyitó egyenlege	339 497	546 720
34.	Készpénz és egyenértékesek záró egyenlege	451 000	339 497
<b>35.</b>	<b>Ellenőrző szám</b>	<b>111 503</b>	<b>-207 223</b>

**Konzolidált saját tőke változás kimutatása a 2013. december 31-én végződő évre**

Megnevezés	Jegyzett tőke	Saját részvény	Tőke-tartalék	Lekötött tartalék	Eredmény-tartalék	Értékelési tartalék	Konzolidációs 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
Konzolidációs különbözet	0	0	0	0	1	0	0	0	1		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
Konzolidációs 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 tőkeemelése HUMANsoft-ban	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
Konzolidációs 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 kivezetése	0	146 465	0	0	0	0	0	0	146 465	0	146 465
Valós érték értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	1 541	0	0	1 541	0	1 541
2013. éves mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0	0	0	479 127	479 127	0	479 127
<b>Egyenleg 2013. december 31.</b>	<b>1 880 000</b>	<b>0</b>	<b>1 112 750</b>	<b>0</b>	<b>89 586</b>	<b>1 541</b>	<b>0</b>	<b>479 127</b>	<b>3 563 004</b>	<b>157 234</b>	<b>3 720 238</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 a FreeSOFT-IBA (előző nevén: 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 a FreeSOFT-IBA Kft. (Névváltoztatás 2013.12.30-án, előző neve: Eco.Net Hungary Kft.) teljes körűen, az előírásoknak megfelelően konszolidálásra kerülnek, a FreeSOFT-IBA Kft. 2012. december 30-án került a cégcsoportba, árbevétele 2013-ban nem volt.

Belföldi leányvállalatok	Cím	Tulajdoni hányad	Céggjegyzék - szám
HUMANSOFT Kft.	1037 Budapest, Montevideo u. 8.	78.24%	01-09-062054
Axis Consulting 2000 Kft.	8000 Székesfehérvár, Berényi út 72-100.	100%	07-09-008333
BankSOFT Kft.	1037 Budapest, Montevideo u. 8.	100%	01-09-061864
FreeSOFT-IBA Kft	1037 Budapest, Montevideo u. 8.	100%	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. IV. negyedévi bevételei (2.845.930 eFt) 1,92%-kal magasabban alakultak, mint az előző év negyedik negyedévé (2.792.348 eFt).

Ezen belül a Cégcsoport konszolidált nettó árbevétele 2013.IV. negyedévben 2.571.597 eFt volt, melyből 54.600 eFt exportból származott. A 2013. IV. negyedévi nettó árbevétel 5,22%-kal alacsonyabb a 2012 IV. negyedéves teljesítménynél.

A 2013. III. negyedévi 30,2 millió forintos és a IV. negyedévi 11,3 millió forintos pénzügyi veszteség rámutat arra, hogy a második negyedéves pénzügyi nyereség után, a banki finanszírozás megemelkedett költségeit és az árfolyam ingadozás hatásait az év második felében nem sikerült ellensúlyozni.

Az év adatait együtt vizsgálva, 2013. év erős második és kiemelkedő harmadik negyedévének köszönhetően, 2012. évhez viszonyítva összes bevételekben 33,1%-os, árbevételben 31,2%-os a növekedés.

A 2013. éves egyéb bevételek 566 millió forintos összegéből 346 millió forint származott állami és EU-s támogatásból. A bázis időszakhoz képest az egyéb bevételekben 254 millió forint a növekedés.

Egyéb bevételek	2013. Q1-Q4	2012. Q1-Q4	2013.Q4	2012.Q4
Állami és EU-s támogatások	345 999	133 107	199 577	10 720
Befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének bevétele	30 000	0	30 000	0
Volumen engedmény	76 372	61 403	15 284	26 718
Kapott bírság, kártérítés	1 117	1 851	220	597
Céltartalék visszavezetés	2 657	0	2 657	0
Elévült tartozások	449	1 822	227	470
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	227	210	213	144
Egyéb	109 633	113 827	26 399	43 472
<b>Összesen</b>	<b>566 454</b>	<b>312 220</b>	<b>274 577</b>	<b>82 121</b>

### 7.2 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	2013. Q1-Q4	2012. Q1-Q4	2013.Q4	2012.Q4
Anyagköltség	344 100	295 945	118 467	79 919
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 153 672	839 590	366 127	217 092
Egyéb szolgáltatások értéke	45 126	33 200	11 276	6 888
<b>Összesen</b>	<b>1 542 898</b>	<b>1 168 735</b>	<b>495 870</b>	<b>303 899</b>

Az igénybe vett szolgáltatásokban bekövetkezett több mint 300 millió forintos növekedés a Cégcsoport K+F tevékenységéhez bevont külső vállalkozók munkájának következménye.

### 7.3 Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2013. negyedik negyedévében a létszámfejlesztés miatt, 12,3%-kal, éves szinten 14,5%-kal magasabb értéket mutatnak. A személyi jellegű kifizetések növekedését a Cégcsoport átlaglétszámának 7 fős emelkedése, és az érdekeltségi rendszerhez kapcsolódó, az eredményhez kötött kifizetések eredményezték.

Személyi jellegű ráfordítások	2013. Q1-Q4	2012. Q1-Q4	2013.Q4	2012.Q4
Béreköltség	1 209 156	1 054 219	325 291	294 649
Személyi jellegű egyéb kifizetések	117 930	105 013	24 191	17 258
Bérráulékok	368 449	322 130	97 758	86 374
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 695 535</b>	<b>1 481 362</b>	<b>447 240</b>	<b>398 281</b>

#### 7.4 A létszám változása

A 2013. éves alkalmazotti átlagléttség 2012. évhez viszonyítva, az Axis-nál 12, a FreeSoft-nál 1 fővel csökkent, a HUMANsoft-nál 20 fővel növekedett, míg, a BankSoft-nál nem változott. A HUMANsoft 20 fős létszámfejlesztését az új, jellemzően informatikai outsource-tevékenység tárgyú projektek felfutása tette szükségessé.

Átlagléttség	2013. Q1-Q4	2012. Q1-Q4
FreeSoft Nyrt.	19	20
HUMANsoft Kft.	230	210
Axis Consulting 2000 Kft.	12	24
BankSoft Kft.	6	6
<b>Összesen</b>	<b>267</b>	<b>260</b>

#### 7.5 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások főbb tételei az alábbiak.

Egyéb ráfordítások	2013. Q1-Q4	2012. Q1-Q4	2013.Q4	2012.Q4
Értékesített immateriális és tárgyi eszközök kivezetett értéke	40 609	335	40 342	267
Bírságok, kötbérek, kártérítések	64 279	1 962	62 906	645
Káreseményekkel kapcsolatos veszteségek	190	185	-104	35
Értékvesztés, céltartalék	6 027	50 403	2 348	50 403
Adók, illetékek, hozzájárulások	27 883	21 000	15 670	3 310
Alapítványi támogatások	75 007	4 847	200	2 447
Nyugdíjazással kapcsolatos befizetési kötelezettség	0	1 295	0	0
Egyéb	6 904	701	4 473	701
<b>Összesen</b>	<b>220 899</b>	<b>143 434</b>	<b>125 835</b>	<b>120 514</b>

A kártérítések összegében egyszeri tételként jelentkezik az Oracle Hungary Kft. által FreeSoft Nyrt. ellen indított peren kívüli egyezséggel történő lezárása miatt fizetett 58.478 eFt.

#### 7.6 Értékcsökkenés

A tárgyidőszakban (2013-Q4) elszámolt értékcsökkenési leírás összege 244%-kal meghaladta a 2012. IV. negyedévben elszámolt összeget. 2013-ban, köszönhetően a kutatási-, és termékfejlesztési témák erősödésének, 556 millió forint értékű eszközbeszerzés történt, melyből 475 millió forint volt a tárgyi eszköz, 81 millió forint az immateriális javak beszerzése.

#### 7.7 Nyereség típusú adók

A Cégcsoport 2011. évtől, a nemzetközi sztenderdet alkalmazva, beszámolójában a nyereségtípusú adókat összevontan itt mutatja ki. Ennek megfelelően ide került át a helyi iparüzési adó összege. A tárgyévben elszámolt 110.909 eFt nyereségadóból az iparüzési adó 66.641 eFt-ot

tett ki. 2013. évben a halasztott adó követelés 24.308 eFt-tal csökkent, értéke 25.690 eFt.

## 7.8 Eredményesség

A Cégcsoport 2013. IV. negyedéves EBITDA-ja 219 millió forint, ami a 2012. IV. negyedév EBITDÁ-jához (214 mFt) viszonyítva, 2,5%-os a növekedés. A 2012. és 2013. negyedik negyedéves időszakokat összehasonlítva, üzemi eredményben 23 millió forintos a csökkenés (202 millió Ft-ról 179 millió Ft-ra).

Az adózott (nettó) eredményben a 2012. IV. negyedévben realizált 210 millió forintos nyereséggel szemben 118 millió nyereséget ért el a Cégcsoport.

A pénzügyi műveletek bázis időszaki (2012. IV. negyedév) 21 millió forintos nyereségével szemben, 2013. IV. negyedévében a devizaárfolyamok hektikus mozgásának köszönhetően, 11 millió forintos veszteség áll.

Az évi összesített eredményt vizsgálva a 2013-ban a nettó árbevétel a 2012-es bázishoz viszonyítva 31%-kal, 2.647 millió forinttal növekedett. Az EBITDA 139%-kal, az üzemi eredmény 146%-kal, az adózás előtti eredmény pedig 144%-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. évben 20.250 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>2013.12.31</b>	<b>2012.12.31</b>
Pénztár	4 525	4 227
Bank	240 536	128 047
Kötvények	0	0
Diszkont kincstárjegyek	16 955	37 001
Részvények, üzletrészek	188 984	170 222
<b>Pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>451 000</b>	<b>339 497</b>

2013-ban 88%-kal emelkedett a Cégcsoport banki pénzállománya.

## 7.11 Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások

A cégcsoport egyéb követelései és aktív időbeli elhatárolásai 69,74%-kal növekedtek, amit a projektcégek részére rövid lejáratra nyújtott kölcsönök 65 millió forintos kiáramlása, valamint a 70 millió forintos 2014. évben kiszámlázott, de 2013. évet illető árbevétel okozott.

## 7.12 Készletek

A készletek állományában 37%-os a csökkenés, mely a HUMANSOFT 2012. év végén beérkezett, de csak 2013. elején eladásra kerülő nagy volumenű árukészletének kifutásával magyarázható.

<b>Saját előállítású-, és vásárolt készletek</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>2012.12.31</b>
Befejezetlen termelés	184 534	192 357
Késztermék	665 926	665 926
Áruk	137 843	720 024
Anyagok	26 926	28 133
<b>Összesen</b>	<b>1 015 229</b>	<b>1 606 440</b>

### 7.13 Tárgyi eszközök

A Cégcsoport tárgyi eszközeinek nettó értéke 238%-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 776%-kal növekedett, köszönhetően több kutatási-, és termékfejlesztési projekt elindításának.

### 7.15 Halasztott és látens adókövetelés

A konszolidált halasztott adókövetelés 2013. december 31-i záró állománya 25.690 eFt, látens adókövetelés nem volt.

### 7.16 Goodwill

Ezen a soron a Cégcsoport üzleti vagy cégértéke kerül kimutatásra.

<b>Goodwill értéke 2013.12.31</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 FreeSoft-IBA jellemzően projektcégekben lévő, nem meghatározó mértékben tulajdonolt üzletrészeit tartja nyilván a Társaság, értékük 2013. december 31-én 25.921 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. december 31-i állománya 437 millió Ft volt, 24%-kal kevesebb, mint 2012. év végén. Ezen felül 11 millió Ft hitel pénzügyi lízing finanszírozására szolgál, melyet külön soron mutatunk be a mérlegben.

Az Axis Consulting IV. negyedév végén nem használt fel a rendelkezésre álló 15 millió forintos folyószámla hitelkeretéből.

A FreeSoft gazdálkodásának finanszírozása a tárgyévben konszolidálódott, a 300 millió forint névértékű 2013/D kötvénytökét 2013. május 31. nappal kamatostól, maradéktalanul visszafizette a kötvénytulajdonosoknak. A második negyedévben 50 millió forintos folyószámlahitel szerződést kötött a CIB Bank Zrt-vel, mely hitelkeretből az év végén nem volt lehívott rész.

<b>Rövid lejáratú hitelek</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>2012.12.31</b>
HUMANsoft Kft.	448 216	276 158
Axis Consulting 2000 Kft. folyószámla hitel	0	0
FreeSoft Nyrt.kibocsátott kötvények	0	300 000
<b>Rövidlejáratú hitel összesen:</b>	<b>448 216</b>	<b>576 158</b>

### 7.19 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások

A 67%-os növekedés összetett változást takar, az adójellegű pillanatnyi kötelezettségek 564%-kal és a vevőktől kapott előlegek 434%-kal növekedtek, a passzív időbeli elhatárolások 67%-kal, a munkabér-tartozások 59%-kal csökkentek, a kötvény kamatkötelezettségek és a határidős-opciós kötelezettségek megszűntek.

<b>Egyéb kötelezettségek és passzív elhatárolások</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>2012.12.31</b>
Adókötelezettség	329 624	154 834
Passzív elhatárolások	431 842	257 991
Kötvény kamatkötelezettség	0	25 150
Határidős és opciós kötelezettség	0	1 580
Váltótartozások	0	0
Munkabér tartozás	68 666	62 672
Vevőktől kapott előlegek	16 026	3 729
<b>Összesen</b>	<b>846 158</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. december 31-én 36.339 eFt volt. Halasztott adókötelezettsége a Társaságnak nincs.

## 7.21 Céltartalékok

A Célcsoport céltartalék állománya 2013.12.31-én 51.705 eFt, mely munkaszerződésekből származó lényegében biztos hosszú távú kötelezettségre 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 tőkecsökkentő 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. IV. negyedévet külön vizsgálva megállapítható, hogy a célcsoport a negyedévet csökkenő árbevétel mellett, pozitív adózott eredménnyel zárta.

2013. I-IV. negyedév halmozott adózott eredményét vizsgálva, a csoportszintű nyereséghez a HUMANsoft Kft. 384.517 eFt, a FreeSoft Nyrt. 20.994 eFt (ha a HUMANsoft osztalékot kiszűrjük), az Axis Consulting 2000 Kft. 39.775 eFt, a BankSoft Kft. 13.946 eFt, a FreeSoft-IBA Kft. pedig 2.485 eFt nyereséggel járult hozzá. A FreeSoft Nyrt eredménye annak ellenére is pozitív, hogy 2013. decemberében az Oracle Hungary Kft., mint felperes által indított per lezárásaként, peren kívüli egyezség keretében 58.478 eFt kártérítést fizetett a felperesnek.

## 7.25 CASH-FLOW

A Célcsoport készpénz-, és készpénzzel egyenértékű eszközeinek 2013. december 31-i záró állománya 111.503 ezer Ft-tal magasabb a 2012. december 31-i záró készletnél. A kiemelkedően magas nyereség (479 millió Ft), a készletek 591 millió forintos csökkenése, az érdekeltségek eladása és az egyéb kötelezettségek növekedése a készpénzállományra pozitívan hatott. Ellentétes hatása volt a szállítók felé fennálló kötelezettségek 662 millió Ft-os csökkenésének, a tárgyi eszköz és immateriális javak nagy összegű (664 millió Ft) beszerzésének és a követelések 227 millió forintos csökkenése. 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 340 millió forintnak. A pénzállomány növekedése irányába hatott 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-IV. negyedéves jelentése**

FreeSoft Nyrt. 2013.12.31-i mérlege				
	A tétel megnevezése	2012.12.31	2013.12.31	Változás %-ban
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	2 155 409	2 288 946	6%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 089 009	1 124 426	3%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 200	195 320	2613%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 059 200	969 200	-8%
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	1 579 372	1 508 092	-5%
I.	KÉSZLETEK	751 931	726 639	-3%
II.	KÖVETELÉSEK	417 320	527 587	26%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	353 688	168 939	-52%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	56 433	84 927	50%
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	30 771	231	-99%

<b>Eszközök összesen</b>	3 765 552	3 797 269	1%
--------------------------	-----------	-----------	----

	A tétel megnevezése	2012.12.31	2013.12.31	Változás %-ban
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	3 251 324	3 355 690	3%
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	1 541	n.a.
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 044	102 826	2443%
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	0	0	n.a.
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	444 703	175 508	-61%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	n.a.
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	n.a.
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	444 703	175 508	-61%
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	69 525	266 071	283%

<b>Források összesen</b>	3 765 552	3 797 269	1%
--------------------------	-----------	-----------	----



## 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; FreeSoft-IBA Kft. 35.926 eFt) tartja nyilván a társaság.

## 8.2 Forgóeszközök, aktív időbeli elhatárolások alakulása

A *Forgóeszközök* a 2012. év végi állapothoz képest 5 %-kal csökkentek. Az értékpapír állomány 52%-kal, a készletek 3%-kal csökkentek. A *Pénzeszközök* állománya 50%-kal, a követelésállomány 26%-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. december 31-i értéke 231 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 61%-kal csökkentek a rövid lejáratú kötelezettségek, annak ellenére, hogy a szállítói tartozások 136%-kal magasabbak.

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, 77%-kal növekedtek.

A Társaság saját tőkéje a mérleg szerinti nyereség 103 millió forintos összegével, 3%-kal növekedett, amelynek hatása az összes forrásokra 1%. A külső források 61%-kal csökkentek.

Az anyavállalat passzív időbeli elhatárolásai 283%-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 2014-es évre vonatkozó támogatás, amelyek halasztott bevételként kerültek elhatárolásra. Ugyancsak halasztott bevételként szerepel az FreeSoft-IBA Kft. 16.306 eFt-os badwill-je is.

**FreeSoft Nyrt. 2013 éves eredménykimutatása**

	A tétel megnevezése	2012.12.31	2013.12.31	Változás %- ban
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	353 774	1 310 467	270%
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	155 698	24 505	-84%
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	509 472	1 334 972	162%
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	-39 386	-7 792	n.a.
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	6 500	135 279	1981%
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	n.a.
3	Anyagköltség	6 217	6 558	5%
4	Igénybe vett szolgáltatások értéke	138 414	199 206	44%
5	Egyéb szolgáltatások értéke	7 304	7 157	-2%
6	Eladott áruk beszerzési értéke	15 108	44 290	193%
7	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	217 210	821 430	278%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellelű ráfordítások (3+4+5+6+7)</b>	384 253	1 078 641	181%
8	Béreköltség	80 411	164 033	104%
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 828	7 782	103%
10	Bérráulékok	22 549	48 783	116%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (8+9+10)</b>	106 788	220 598	107%
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás</b>	3 109	66 550	2041%
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	34 960	15 154	-57%
	ebből: értékvesztés	29 986	0	-100%
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-52 524	81 516	n.a.
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	126 365	97 803	-23%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	69 551	17 366	-75%
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	56 814	80 437	42%
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	4 290	161 953	3675%
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	0	0	n.a.
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	0	58 478	n.a.
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	0	-58 478	n.a.
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	4 290	103 475	2312%
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	246	649	164%
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	4 044	102 826	2443%
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0		n.a.
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		n.a.
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	4 044	102 826	2443%

#### 8.4 Árbevétel, saját teljesítmény

Az anyavállalat 2013. évben 1.334.972 eFt nettó árbevételt ért el, ami 162%-kal magasabb az előző év adatánál. Az árbevétel növekedés döntően, alacsony hozzáadott értékű, fővállalkozói tevékenységből származott.

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

Az üzleti bevétel 98%-a belföldről származott. Az üzleti tevékenység árbevétele jelentősen meghaladta az üzemi költségeket, üzemi szinten 2013. évben 81.516 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* 5%, az *Igénybe vett szolgáltatásoknál* 44%, az *Eladott áruk beszerzési értékénél* 193%-os volt a növekedés, ami jóval alacsonyabb, mint az árbevétel növekedés. Az *Egyéb szolgáltatásoknál* -2%, csökkenést értünk el.

A *Személyi jellegű ráfordítások* 107%-os növekedését az előző évről átjövő elhatárolt projektköltség és az év közben végrehajtott 6 fős létszámfejlesztés okozta.

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

## **8.6 Pénzügyi műveletek eredményének alakulása**

A pénzügyi műveletek eredménye annak ellenére 80.437 eFt nyereséget mutat, hogy a FreeSoft 2013/D kötvény május végi visszafizetésekor esedékes, időarányos kamata még 13,3 millió forinttal terhelte 2013 évet. A pozitív pénzügyi eredmény egyértelműen a HUMANSOFT által fizetendő, 81,8 millió forintos osztaléknak tudható be.

## **8.7 Adózás előtti eredmény**

A szokásos vállalkozási eredmény 161.953 eFt, melyet az Oracle-per lezárásként fizetett kártérítés, mint rendkívüli ráfordítás csökkentett. Az adózott és mérleg szerinti eredmény 102.826 eFt.

A tárgyidőszaki 102.826 eFt-os mérleg szerinti nyereség, jelentős változás a 2012. évi 4 millió forinthez képest.

## **8.8 Cash-flow**

A pénzeszközök állománya tárgyév végén (2013. december 31-én) a 2012. december 31-i állapothoz képest 28.494 eFt növekedést mutat. A FreeSoft a 2012. májusában 300 millió forint értékben kibocsátott kötvényeket lejáratkor, 2013. május 31-én, a kamatokkal együtt visszafizette, 2013-ban újabb kötvény kibocsátása nem történt. A társaság 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 2013.01.01-2013.12.31. időszakban az alábbiak szerint alakultak. Amennyiben a tagok személyében, a 2013-as pénzügyi évben 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 Iлона 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) Körmöczy 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 Ilona

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 Ilona, Mezey András, Tóth Béla) lemondtak a tiszteletdíjukról.

A 2013. január 21-i közgyűlés a Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíját 70.000 Ft/hó összegben az elnök tiszteletdíját 150.000 Ft/hó összegben határozza meg. Az audit bizottság tagjai külön díjazásban nem részesülnek az audit bizottságban végzett munkájukért.

## 10.3 A tisztségviselők FreeSoft részvény tulajdona

A tisztségviselők az alábbi táblázat szerinti mértékben birtokoltak FreeSoft részvényt 2013.12.31-én:

Vezető tisztségviselő		Részvények száma			Tulajdoni arány (%)
Név	Tisztség	Közvetlen tulajdon	Közvetett tulajdon	Közvetlen és közvetett	Közvetlen és közvetett
Eck Ilona	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	102 468	102 468	5,45%
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	990	1 170	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-IV. 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,

Körmöczi 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 tiszteletdíját 70.000 Ft/hó-ban az elnök tiszteletdíját 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.

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

- a. **"Szoftverlicencek bővítése, kiegészítése, meghosszabbítása, verziókövetése, cseréje, valamint új szoftverlicencek 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.

- b. **"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.

- c. **"Számítógéprendszerek 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.

- d. **"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.

#### **11.6 A FreeSoft Nyrt. mint felperes, pert nyert első fokon az ORFK ellen.**

A FreeSoft Nyrt. szerződés jogtalan felmondása és vállalkozói díj meg nem fizetése miatt indított pert az Országos Rendőr-főkapitányság ellen, amelyben 106.125.000,- Ft és annak 2009. október 13-tól járó kamatait, valamint 4.301.363,- Ft perköltség megfizetését követelte alperestől.

A Fővárosi Törvényszék Gazdasági Kollégiuma 2013. október 4-én kelt 31.G.40.845/2012/20. számú ítéletében helyt adott a FreeSoft követelésének. A megítélt összeg 2013. december 31-ig számított kamataival 175 millió forintot tesz ki.

Az ítélet nem jogerős, az alperes az első fokú ítélet ellen fellebbezéssel élt, azért a megítélt összeget a FreeSoft Nyrt. 2013. évi számai nem tartalmazzák.



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

Ezen időszak alatt jelentősebb változás nem történt.

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

---

Mezey András  
az Igazgatóság tagja

---

Eck Ilona  
az Igazgatóság tagja