



FREESOFT NYRT. IGAZGATÓSÁGÁNAK 1. KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉSE

a 2010. április 15.-én tartandó éves rendes közgyűlésre

KONSZOLIDÁLT ÉVES JELENTÉS IAS-IFRS standardok szerint a 2009-es üzleti évről



2010. március 31.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Eck Ilona', positioned above a horizontal dotted line.

Eck Ilona vezérigazgató

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

TARTALOMJEGYZÉK

1.	ÖSSZEFOGLALÓ.....	3
2.	ÁLTALÁNOS ISMERTETŐ.....	8
3.	A FREESOFT NYRT. IFRS SZABVÁNYOK SZERINT ELKÉSZÍTETT PÉNZÜGYI JELENTÉSE A 2009. DECEMBER 31-I FORDULÓNAPPAL ZÁRULT PÉNZÜGYI ÉVRŐL.....	14
4.	A FREESOFT NYRT. 2009. ÉVI IFRS SZABVÁNYOK SZERINT KONSZOLIDÁLT JELENTÉSÉNEK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE.....	18
5.	FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS.....	36
6.	FELELŐSSÉGVÁLLALÁS A 2009. ÉVES KONSZOLIDÁLT JELENTÉSÉRT.....	37

1. ÖSSZEFOGLALÓ

A FreeSoft céljai, megfogalmazott küldetése évek óta változatlan.

„Amikor 2003-ban a FreeSoft növekedési pályára állítása mellett döntöttünk, fő célunk az volt, hogy az informatikai fejlesztések, szolgáltatások és üzleti alkalmazások széles területén jelen lévő, élvonalbeli technológiákat alkalmazó, vezető, nemzetközi informatikai céggé váljunk. Küldetésünk ügyfeleink versenyképességének javítása, működési költségeinek csökkentése a hazai szaktudásra, piaci kompetenciára és innovációra épülő, nemzetközi szinten is versenyképes szoftverek fejlesztése, alkalmazások bevezetése és szolgáltatása által.”

A célok elérésének stratégiáján, amelyet a részvénytársasággá alakuláskor az alábbiakban fogalmaztak meg, a 2008 őszen jelentkezett világgazdasági válság miatt kellett változtatni.

„Céljaink elérésének stratégiája a globális piacon való gondolkodás, saját termékek fejlesztésének, értékesítésének, illetve a szolgáltatási központ megteremtése, az innováció, a folyamatos technológiai megújulás, a gyártóktól való függetlenné válás, a magas hozzáadott értékkel rendelkező üzleti és szakmai kompetencia létrehozása.”

A 2008 őszen kezdődött világgazdasági válság, úgy anyavállalati, mint cégcsoport szinten, a 2009-es pénzügyi évre is rányomta bélyegét. Az előző pénzügyi évekhez képest és a tervekhez viszonyítva is árbevétel visszaesést, ennek következtében komoly veszteségeket okozott.

Az általános pénzügyi helyzetet tovább rontotta, hogy a költségvetési szervezetektől 2009-ben is komoly forrásokat vontak el, ami a beruházások még erősebb visszafogását, a meglévő támogatási keretszerződések megrendeléseinek késve történő aláírását eredményezte, a szolgáltatások teljesítését csak több hónapos késéssel (a következő pénzügyi évre áthúzódóan) lehetett realizálni. Az így kialakult gazdasági helyzet nemcsak az árbevétel csökkenésében jelentett problémát, hanem a likviditási helyzetben is, a finanszírozási veszteségek növekedésével pedig, tovább növelve a veszteséges vállalati működés esélyét.

Hiába nyílt meg 2008 decemberében a minősített iratkezelési szoftverek államigazgatásban történő értékesítésére a központosított közbeszerzési lehetőség (KSZF), az államigazgatási szervek, annak ellenére, hogy törvényi kötelezettségük a minősített iratkezelési rendszerek használata, továbbra sem vásároltak ilyen szoftvereket, ez komoly bevételkiesést és veszteséget jelentett a FreeSoft Iratkezelési és csoportmunka (ECM) területen.

A 2008. elején végrehajtott akvizíció óta, amelynek eredményképpen a FreeSoft 100%-os tulajdonrészt szerzett a BankSoft Kft-ben., és alaptőkéje 1.790.000.000,- Ft-ról 1.880.000.000,- Ft-ra emelkedett, újabb tőkebevonás nem történt, a tárgyévben csak a tulajdoni arányok átrendeződése történt.

1.1. 2009. főbb belső üzleteseményei, közgyűlései

2009. április 22. évi rendes közgyűlés

- A Közgyűlés elfogadta az Igazgatóság beszámolóját, a Felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló jelentését, továbbá a FreeSoft Nyrt. magyar számviteli előírások szerint készült 2008. évi mérlegét és eredménykimutatását illetve az IAS-IFRS standardok szerint készített konszolidált 2008. évi beszámolóját.
- A közgyűlés eltörölte az alapszabályban a saját részvény vásárlására felállított 10 %-os mennyiségi korlátot.

- Az alapszabály 2010. december 31-ig terjedően felhatalmazta az Igazgatóságot, hogy a Társaság alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba-hozatala útján, saját hatáskörében felemelhesse, azzal a korlátozással, hogy az alaptőke-emelés összege egy naptári évben nem haladhatja meg az aktuális alaptőke 25%-át, a kibocsátási árfolyam pedig nem lehet kevesebb, mint az aktuális tőzsdei ár 90%-a.
- Az Igazgatóság a közgyűlés felhatalmazása alapján jogosult a Társaság saját részvényeinek – a Gt.-ben foglalt korlátozások betartásával történő – vásárlására azzal, hogy a saját részvény vásárlása akvizíciós célokat, valamint a vezetői és dolgozói ösztönzés programjának, illetve fedezetének biztosítását szolgálhatja. A vásárlás kizárólag tőzsdei forgalomban, minimum 1.000,- maximum 5.000,-Ft-os árfolyamon történhet.
- A közgyűlés elfogadta a Felelős Társaságirányítási jelentést és nyilatkozatot, valamint a könyvvizsgáló díjazását.

2009. október 9. rendkívüli közgyűlés

- A Közgyűlés a lemondott igazgatósági tagok (Illés Antal, Németh János, Tóth Béla) helyett két új igazgatósági tagot választott, Barát Szabolcsot és dr. Boródi Ferencet.
- A rendkívüli közgyűlés megtárgyalta az Alapszabály saját részvény vásárlására vonatkozó részvényesi módosító javaslatot, de a közgyűlés a javaslatot elutasította, mivel a FreeSoft Nyrt. Igazgatósága jelenleg is rendelkezik felhatalmazással saját részvények vásárlására, amely - a transzparencia és a kisorszvényesek érdekében - kizárólag tőzsdén keresztül történhet.

1.2. 2009. főbb külső üzleteseményei, piaci sikerek

1.2.1. Központosított közbeszerzés keretszerződések

2009. november első napjaiban a Központi Szolgáltatási Főigazgatósággal (KSZF) a FreeSoft Nyrt. leányvállalatai három közbeszerzési eljárás alapján kötöttek keretszerződéseket.

Számítógéprendszerek és szolgáltatások szállítása, 20mrd Ft keret

Számítógéprendszerek és szolgáltatások szállítására összesen 20 milliárd Ft keretösszegre kötött a KSZF keretszerződést a nyertes konzorciumokkal, amelyek között van az alábbi számú részteljesítésekben a HUMANsoft Kft. két konzorciumban:

- I. számú részteljesítés, HP gyártmányúsaláddal egyenértékű számítógéprendszerek és szolgáltatásokra az ICT Zrt. – HUMANsoft Kft. - Synergon Nyrt. konzorcium
- III. számú részteljesítés Microsoft SUN, SGI, BULL/NEC, FUJITSU gyártmányúsaláddal egyenértékű számítógéprendszerek és szolgáltatásokra: HUMANsoft Kft. - ICT Zrt. – Synergon Nyrt. – FEFO Kft. konzorcium

Adatbázis-kezelő, fejlesztő eszközök, kapcsolódó szolgáltatások szállítása 10mrdFt keret

Adatbázis-kezelő szoftver, ezek fejlesztő eszközei és kapcsolódó szolgáltatások szállítására összesen 10 milliárd Ft keretösszegre kötött a KSZF keretszerződést a nyertes konzorciumokkal, amelyek között van az alábbi számú részteljesítésekben az Axis Consulting 2000. Kft. két konzorciumban.

- I. számú részteljesítés IBM adatbázis-kezelő platformra a Systrend Zrt., Profeszionál Zrt., USER rendszerház Kft., Axis Consulting 2000. Kft., SCALE Solutions Kft., IFUA Horváth & Partners Kft. konzorcium;
- II. számú részteljesítés ORACLE adatbázis-kezelő platformra a Delta Informatikai Zrt., Albacom RI Kft., Axis Consulting 2000 Kft., M&S Informatikai Zrt., SDA Stúdió Kft., Tigra Computer és Irodatechnikai Kft., WIT_SYS Consulting Zrt. konzorcium.

Számítógéprendszerek és kapcsolódó szolgáltatások szállítása 8mrd Ft keret

Számítógéprendszerek szállítása és kapcsolódó szolgáltatások teljesítésére (2009/II (x86)) összesen 8 milliárd Ft keretösszegre kötött a KSZF keretszerződést a nyertes konzorciumokkal, amelyek között van az alábbi számú részteljesítésben a HUMANSOFT Kft. konzorciumban:

- I. számú részteljesítés: Teljes, x86 portfólióval rendelkező gyártmánycsaládok: szerver, munkaállomás, notebook, saját tároló, saját TFT-re az ICT Zrt. - HUMANSOFT Kft. – Synergon Nyrt. konzorcium. Szállítható gyártók: Dell, Lenovo

Szoftverlicenck beszerzésére, bővítésére, kiegészítésére, meghosszabbítására, verziókövetésére, cseréjére 4mrd Ft +2mrd Ft és 10mrd Ft + 2mrd Ft keret

Korábban beszerzett szoftverlicenck bővítésére, kiegészítésére, meghosszabbítására, verzió-követésére, cseréjére, valamint új szoftverlicenck beszerzésére és kapcsolódó szolgáltatások teljesítésére összesen 24 milliárd Ft + 25% keretösszegre kötött a KSZF keretszerződéseket a nyertes konzorciumokkal. A nyertesek között van a FreeSOFT Nyrt. és leányvállalata a HUMANSOFT Kft. a következő konzorciumok tagjaként.

A FreeSOFT Nyrt., MultiRáció Kft., Kventa Kft. konzorciuma két keret megállapodást kötött:

5. számú részteljesítés: Nyílt szabványokon keresztüli teljes együttműködést biztosító közigazgatási szoftverlicenck.
Összesen 4 milliárd Ft + 25% keretösszeg
6. számú részteljesítés: Nyílt szabványokon keresztüli teljes együttműködést biztosító oktatási szoftverlicenck.
Összesen 2 milliárd Ft + 25% keretösszeg

A HUMANSOFT Kft., ICT Systems Zrt., Bull Magyarország Kft., Grepton Informatikai Zrt., HAISystems Informatikai Kft., Nádor Rendszerház Kft. konzorciuma két keret megállapodást kötött:

1. számú részteljesítés: Microsoft vagy azzal egyenértékű közigazgatási intézményi licenz konstrukciók.
Összesen 10 milliárd Ft + 25% keretösszeg.
2. számú részteljesítés: Microsoft vagy azzal egyenértékű oktatási intézményi licenz konstrukciók.
Összesen 2 milliárd Ft + 25% keretösszeg.

1.3. Hatékonyságnövelő intézkedések, túlélni a válságot

A cégcsoporton belül folytatódott a működés költséghatékonyabbá tétele, a veszteséges tevékenységek leépítése, a gazdaságosabb működés érdekében a szervezeti és személyi változások megtétele, a cégcsoporton belüli szinergiák hatékonyabb kihasználása.

A cégcsoport 2009. I. félévében a 2008. I. félévi üzleti veszteséghez képest 60%-kal nagyobb veszteséget produkált, amelyhez a csoport tagjai eltérően járultak hozzá. A három, zömmel

informatikai szolgáltatást nyújtó, szoftverfejlesztési projekteket kivitelező cég - FreeSoft Nyrt, Axis Kft, BankSoft Kft. - az előző év azonos időszakához képest növelni tudta bevételeit, és az időben megtett költségcsökkentő lépéseknek köszönhetően, javult az eredményességük is. Ugyanakkor a HUMANsoft Kft-nél az árbevétel, amelynek legnagyobb része hardver-értékesítésből származik, csökkent, és a korábbi évek nyereségessége helyett jelentős – az árbevétel visszaesésénél nagyobb mértékű – veszteséggel zárta az időszakot.

Az eredményesség visszaállítása érdekében, a tulajdonos azonnal (a féléves jelentés megjelenését követő napon) megkezdte a szükséges intézkedések meghozatalát, az addigi ügyvezető HUMANsoft-ban betöltött vezető tisztségviselői kijelölését visszavonta, ügyvezetői tisztségét megszüntette, társügyvezetői státuszban új ügyvezető került kinevezésre, a működés racionalizálása, a költségek csökkentése azonnal megkezdődött. A végrehajtott intézkedések eredményeképpen, a HUMANsoft tárgyévi vesztesége az első félév adataihoz képest is csökkent, de a pozitív hatás igazából a következő év gazdálkodásában válik majd tetten érhetővé.

Küldetésünket szem előtt tartva, céljaink elérése érdekében, mind a cégvezetés, mind a dolgozók jelentős erőfeszítéseket tettek, amelyek eredménye, hogy a cégcsoport javítani tudott a tárgyév első félévében, és az előző (2008.) pénzügyi évben elért eredményein.

A 2008-ban kezdődött világgazdasági válság az informatikai piacon tevékenykedő cégcsoportot továbbra is hátrányosan érintette. A magyarországi gazdasági folyamatokat továbbra is lényegesen befolyásolták a politikai tényezők, melyek erőteljesen hatnak a gazdasági folyamatokra, s egyúttal politikai-társadalmi feszültségeket okoznak. A beruházások tekintetében, az állami szférát még mindig a kivárási jellemzi. Az egy évtizede halogatott szerkezeti és intézményi reformok az állami szférában (közigazgatás, önkormányzat, egészségügy, oktatás, vasút, állami gazdálkodás) továbbra sem kezdődtek el, pedig az informatikai vállalkozások ettől nagy állami megrendeléseket reméltek.

Ilyen makrogazdasági környezetben élt át a FreeSoft – ismét - egy igen eseménydús évet. Mindezen üzleti aktivitás, napi feladatok melletti sikeres megvalósítása a FreeSoft vezetőitől és dolgozóitól egyaránt jelentős erőfeszítéseket igényelt. Méltán illeti dicséret valamennyi résztvevőt.

Köszönet illeti továbbá befektetőinket, mert a fentebb felsorolt üzletesemények megvalósulásához, a cégcsoport életben tartásához, az elhúzódó válság túléléséhez szükség van a bizalmukra.

1.3.1. Pénzügyi adatok

A FreeSoft cégcsoport a 2009. üzleti évet 2.679 millió Ft konszolidált mérlegfőösszeggel zárta, amely 4,78%-kal alacsonyabb a tárgyévet megelőző év adatánál. A cégcsoport a tárgyévben 7.897 millió forintos árbevételt ért el, amely 6,66%-kal maradt el az előző évi értéktől.

A válság következtében a cégcsoport nem tudta teljesíteni a 2009. évi üzleti tervében kitűzött célokat, és az árbevétel csökkenése mellett az üzleti eredmény (-94,2 millió forint), valamint az EBITDA (5,8 millió forint) az előző évhez képest pozitív változást mutat, de az üzleti eredmény továbbra is a negatív tartományban maradt. A cégcsoport tárgyévi adózott eredménye -133,7 millió forint, ami az előző pénzügyi év (2008.) -319,3 millió forintos veszteségéhez viszonyítva számottevő javulást mutat.

A FreeSoft részvények árfolyama a tőzsdén a válság ideje alatt sem esik olyan mértékben, mint a tőzsdei részvények átlaga. Az év végi 2.044 Ft-os záróár, még mindig a kibocsátási, 1.800 Ft-os ár felett volt, a kibocsátási árhoz képest 13,56%-os árfolyam-növekedést tükröz.

A Társaság 2009. évi éves, konszolidált Jelentése és mérlege összköltség-eljárással, a nemzetközi számviteli standardok (IAS-IFRS) szerint készült, és auditált adatokat tartalmaz. A Társaság a pénzügyi (üzleti) évet a január 1-től december 31-ig tartó időszakra értelmezi.

2. ÁLTALÁNOS ISMERTETŐ

A FreeSoft Nyrt. konszolidációs körébe három hazai 100 %-os tulajdonú leányvállalat tartozik. A HUMANsoft megvásárlásával a konszolidációs körbe bekerült egy társult vállalat is (Consec Kft.), amely adatainak konszolidálásától, a cég forgalmának és súlyának elenyésző volta miatt eltekintünk.

2.1. Befektetői információk

2.1.1. Cégszemélyek

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.
Telephelyei:	3070 Bányaterenyé, Kossuth L. u. 2. 1119 Budapest, Etele út 57.
Cégjegyzékszám:	01-10-044993
Adószám:	12011069-2-41
Statisztikai számjelle:	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.

A Társaság tevékenységi köre a Gazdasági Tevékenységek Egységes Ágazati Osztályozási Rendszere (TEÁOR '08) szerint:

1820'08	Egyéb sokszorosítás
2620'08	Számítógép, perifériás egység gyártása
2823'08	Irodagép gyártása
3320'08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezés
4651'08	Számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelme
4741'08	Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
4742'08	Telekommunikációs termék nagykereskedelme
5811'08	Könyvkiadás
5812'08	Címtárak, levelező jegyzékek kiadása
5813'08	Napilap kiadás
5814'08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5821'08	Számítógépes játék kiadása
5829'08	Egyéb szoftver kiadás
5920'08	Hangfelvétel készítése, kiadása
6201'08	Számítógépes programozás
6202'08	Információ-technológiai szaktanácsadás

6203'08	Számítógép-üzemeltetés
6209'08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás (főtevékenység)
6311'08	Adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás
6312'08	Világháló-portál szolgáltatás
6420'08	Vagyonkezelés (holding)
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920'08	Számviteli, Könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7010'08	Üzletvezetés
7021'08	PR kommunikáció
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7219'08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7320'08	Piac-, és közvélemény kutatás
7490'08	Máshova nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7733'08	Irodagép kölcsönzés (beleértve számítógép)
7830'08	Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
8532'08	Szakmai középfokú oktatás
8551'08	Sport, szabadidős képzés
8552'08	Kulturális képzés
8559'08	Máshova nem sorolt, egyéb oktatás
8560'08	Oktatást kiegészítő tevékenység
9511'08	Számítógép, -periféria javítása

2.1.2. 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
Árfolyam (2009.12.31.):	2.044,- Ft/db
P/E (2009.12.31.):	-29
Egy részvényre jutó adózott eredmény:	-71 Ft

A FreeSoft Nyrt. 5%-nál nagyobb szavazati hányaddal rendelkező tulajdonosai

2009. december 31.én

1. Tulajdonosi csoport						
Név	Részvények száma		Szavazati jogok száma		Szavazati jogok száma %-ban	
	Közvetlen	Közvetett	Közvetlen	Közvetett	Közvetlen	Közvetett
Vaspál Vilmos	171 687		171 687	27 542	9,13%	1,47%
Vincze Edit	125 000		125 000	24 346	6,65%	1,30%
Tulajdonosi csoport összesen	296 687		296 687	51 888	15,78%	2,76%
Szavazati Jogok összesen			348 575		18,54%	

2. Tulajdonosi csoport						
Név	Részvények száma		Szavazati jogok száma		Szavazati jogok száma %-ban	
	Közvetlen	Közvetett	Közvetlen	Közvetett	Közvetlen	Közvetett
Dr Móricz Gábor	274 000		274 000	43 520	14,57%	2,31%
Dr Móricz Gáborné	50 000		50 000	4 352	2,66%	0,23%
Móricz Dániel	-		-	13 600	0,00%	0,72%
Tulajdonosi csoport összesen	324 000		324 000	61 472	17,23%	3,27%
Szavazati Jogok összesen			335 472		17,84%	

3. Tulajdonosi csoport						
Név	Részvények száma		Szavazati jogok száma		Szavazati jogok száma %-ban	
	Közvetlen	Közvetett	Közvetlen	Közvetett	Közvetlen	Közvetett
Kaptár Zrt.	272 000		272 000	-	14,47%	0,00%
Tulajdonosi csoport összesen	272 000		272 000	-	14,47%	0,00%
Szavazati Jogok összesen			272 000		14,47%	

4. Tulajdonosi csoport						
Név	Részvények száma		Szavazati jogok száma		Szavazati jogok száma %-ban	
	Közvetlen	Közvetett	Közvetlen	Közvetett	Közvetlen	Közvetett
Credicet Fejlesztési Zrt.	53 200		53 200	-	2,83%	0,00%
Image Consulting és Marketing Kft.	52 500		52 500	-	2,79%	0,00%
Tulajdonosi csoport összesen	105 700		105 700	-	5,62%	0,00%
Szavazati Jogok összesen			105 700		5,62%	

2.1.3. Cégvezetés

Igazgatóság:

Vaspál Vilmos, igazgatóság elnöke
 Eck Ilona, vezérigazgató
 Keresztesi János
 dr. Köntös Zoltán
 Barát Szabolcs(2009.10.09.-től)
 dr.Boródi Ferenc(2009.10.09.-től)
 Illés Antal (2009.09.24.-ig)
 Németh János (2009.10.09.-ig)
 Tóth Béla (2009.10.09.-ig)

Felügyelő Bizottság:

dr. Móricz Gáborné
 Jobbágy G. László
 dr. Kovácsics Iván

Audit Bizottság:

dr. Móricz Gáborné
 Jobbágy G. László
 dr. Kovácsics Iván

Vezérigazgató:

Eck Ilona

Könyvvizsgáló

Mantax Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (1034 Budapest, San Marco u. 6-8/a. Nyilvt. sz: 000870)

Czene Győző (kamarai tagsági száma 000140) bejegyzett könyvvizsgáló

2.2. A Társaság múltja, megalakulásának bemutatása

A FreeSoft Kft 1990 óta szereplője a hazai szoftverfejlesztési piacnak. 2003-ban olyan módon egyesült a Fríz 68 Rt.-vel, hogy a 60 mFt jegyzett tőkéjű Fríz 68 Rt. 110 mFt készpénzzel és a FreeSoft Kft. 880 mFt értékű beolvasztásával tőkét emelt, így létrehozva egy 1.050 mFt jegyzett tőkéjű társaságot, amely felvette a FreeSoft nevet és megtartotta a FreeSoft Kft. korábbi tevékenységét.

Ezt követte 2004-ben egy nyilvános kibocsátással történő tőkeemelés, ahol a befektetők 1.800 Ft/db árfolyamon 385 mFt névértékben jegyezték le részvényeket, amivel a társaság jegyzett tőkéje 1.435 mFt-ra emelkedett.

2007. október 27-én, zártkörű tőkeemelés keretében 355.000 db 1.000 Ft/db névértékű, névre szóló törzsrészvény kibocsátására került sor, melyet 2.500 Ft/db árfolyamon jegyezték le, ezzel a Társaság alaptőkéje 1.790 mFt-ra változott.

A 2008. április 14-i közgyűlés újabb zártkörű tőkeemelést határozott el, melynek keretében 90.000 darab „A” sorozatú, névre szóló törzsrészvény került kibocsátásra 3600 Ft/db árfolyamon. E részvénycsomag tőzsdéi bevezetése 2008. augusztus 27-i dátummal megtörtént. Az alaptőke 1.880 millió Ft-ra emelkedett.

2.3. A FreeSoft Nyrt. jelenlegi helyzete

Az anyavállalat szakmai kompetenciaközpontokba, a cégcsoport anya-leány alá-fölé rendeltségi hierarchiában, csoport-struktúrába szervezve végzi üzleti tevékenységét.

Anyavállalat szakmai kompetenciái

- Szoftverfejlesztés
- Dokumentum-, és iratkezelés, csoportmunka, tartalom-menedzsment (ECM)
- Integrált üzleti alkalmazások bevezetése, fejlesztése, üzleti tanácsadás, üzleti intelligencia, tervezés

Leányvállalatok

- HUMANsoft Kft. (Budapest)
- Axis Consulting 2000 Kft. (Székesfehérvár)
- BankSoft Kft. (Budapest)

2.3.1. Szoftverfejlesztés

Tevékenysége specifikus, egyedi felhasználásra készülő szoftver rendszerek fejlesztése és implementálása. Ez a terület, a FreeSoft hagyományosan legrégebbi szakmai kompetenciákkal rendelkező területe, amely a többi üzletágnak is háttérrel biztosít, mivel a szoftverfejlesztés szinte minden projektünkben megjelenik. 1990 óta több nagy projektet valósítottunk meg sikeresen, jellemzően UNIX, NT, VMS operációs rendszereken, ORACLE és egyéb relációs adatbázis-kezelővel.

2.3.2. Dokumentum-, és iratkezelés, csoportmunka, tartalom-menedzsment (ECM)

Tevékenysége egyedi és dobozos iratkezelési, dokumentumkezelési tudásmenedzsment, portál és csoportmunka alkalmazások fejlesztése és bevezetése. A terület legfőbb célja, hogy a nagyvállalati tartalomkezelés (Enterprise Content Management - ECM) területen rugalmas, költséghatékony, teljes értékű termékeket és szolgáltatásokat nyújtson a magyarországi közigazgatási és üzleti szféra szereplői számára.

Saját fejlesztésű termékünk a Contentum alkalmazáscsomag Magyarországon elsőként szerezte meg a 24/2006 BM-IHM-NKÖM rendelet követelményeinek kibővített teljesítéséről szóló tanúsítványt, amely elengedhetetlen a közfeladatokat ellátó szervezeteknél a jogszabályi kötelezettségnek történő megfelelés szempontjából. A termék platform-független, skálázható, széles körben testre szabható megoldást kínál különféle iratkezelési feladatra az évi néhány száz irattal dolgozó kisvállalkozásoktól a több ezer fős, földrajzilag széttagolt, sok telephelyes, évi több százezer iratot és dokumentumot feldolgozó nagyvállalatokig.

A Contentum termékcsalád a közigazgatási szervezetek (kormányzati szervek, önkormányzatok, egyéb közintézmények) alapvető működését is teljes körűen támogató legkorszerűbb, az Európai Unió ajánlásoknak (MOREQ), a nemzetközi szabványoknak (ISO15489) és a magyar jogszabályoknak (levéltári törvény, elektronikus aláírási törvény, vonatkozó kormányrendeletek) megfelelő iratkezelő megoldásokat kínál.

2.3.3. Integrált üzleti alkalmazások bevezetése, fejlesztése, üzleti tanácsadás, üzleti intelligencia, tervezés

Tevékenysége az ERP, DSS és CRM területén megjelenő üzleti igények komplex kiszolgálása, implementáció, támogatás, tanácsadás. A terület feladatkörébe tartozik az ORACLE Üzleti Alkalmazások (EBS) pénzügyi-, logisztikai-, és egyéb üzleti folyamatokat (karbantartás, ingatlangazdálkodás, stb.) támogató moduljainak bevezetése, továbbá az ORACLE üzleti intelligencia (BI) termékeire (OFA, DBI, EPB) és a Cognos termékcsaládra épülő ún. „üzleti intelligencia” illetve vezetői információs rendszer megoldások szállítása.

A terület cégcsoporton belül együttműködik az Axis-sal az általa képviselt Cognos termékek értékesítésében, valamint fővállalkozóként működik közre az üzleti intelligencia területen megvalósítandó komplex megoldások kivitelezésében.

2.3.4. Leányvállalatok

HUMANsoft Elektronikai Kft.

A HUMANsoft Kft. közel két évtizede (1989-ben) megalakult informatikai fejlesztő, nagykereskedelmi és szolgáltató vállalat. 2007. október 27-vel került a FreeSoft Csoporthoz. Tevékenysége meghatározóan számítógép, periféria és szoftver nagykereskedelem, de emellett jelentős az IT-üzemeltetési és szolgáltatási (services) tevékenysége is.

Axis Consulting 2000 Kft.

A másfél évtizede megalakult Axis Számítástechnikai Kft. országos működésű, szoftverfejlesztéssel, konzultációval, valamint a Cognos üzleti intelligencia termékek bevezetésével foglalkozó vállalkozás. A magyar TOP 100 cég tagjainak rendszeres szállítójaként vevőkörebe tartozik számos bank, telekommunikációs, szolgáltató és ipari cég.

BankSoft Kft.

A BankSoft Kft. 1989-ben alakult, és 2008 áprilisában került a FreeSoft Csoporthoz. 20 éves tapasztalattal, kiterjedt megrendelői körrel rendelkezik a pénzügyi fejlesztések, kötelező jelentésszolgáltatás, szoftverfejlesztés, bevezetés és support területén.

2.4. Üzleti év

Az üzleti év január 1.-től december 31.-ig tart.

2.5. Önálló cégjegyzésre jogosultak

Vaspál Vilmos az Igazgatóság elnöke – önállóan;

Eck Ilona az Igazgatóság tagja, vezérigazgató – önállóan;

Keresztesi János az Igazgatóság tagja – önállóan.

2.6. A FreeSoft Nyrt. konszolidációs körébe tartozó vállalatok

Belföldi leányvállalatok	Cím	Tulajdoni hányad	Cégjegyzékszám
HUMANsoft Kft.	1037 Budapest, Montevideo u. 8.	100,00%	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

2.7. A konszolidált jelentés kiemelt mutatószámai

ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.12.31	2008.12.31	Változás +/- %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	7 896 934	8 460 493	-6,66%
Bruttó haszon (gross margin)	2 962 965	3 034 854	-2,37%
Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)	5 852	-102 633	n.a.
Üzleti eredmény (EBIT)	-94 233	-214 654	n.a.
Adózott eredmény (PAT)	-133 667	-319 305	n.a.
Mérleg szerinti eredmény(BSNPF)	-133 667	-319 305	n.a.
Létszám*	282	330	-14,55%
Egy főre jutó nettó árbevétel***	26 750	26 439	1,18%
Tőzsdei mutatók			
Részvény tőzsdei záróára* (Ft.ban)	2 044	2 400	-14,83%
Részvények tőzsdei átlagára (Ft-ban)	2 009	3 153	-36,28%
P/E mutató*	-29	-14	n.a.
Egy részvényre jutó			
EBITDA**	3	-55	n.a.
Adózott eredmény (EPS)**	-71	-170	n.a.
Saját tőke**	1 425	1 496	-4,78%

* időszak végén

** forintban

*** átlaglétszámra vetítve

3. A FreeSoft Nyrt. IFRS szabványok szerint elkészített pénzügyi jelentése a 2009. december 31-i fordulónappal zárult pénzügyi évről

3.1. A FreeSoft Nyrt. 2009.12.31-i IFRS szerinti konszolidált mérlege

	e Ft-ban		
	2009.12.31	2008.12.31	Változás +/- %-ban
Pénzeszközök	133 409	193 227	-30,96%
Követelések	1 585 541	1 756 123	-9,71%
Aktív időbeli elhatárolások	195 780	415 636	-52,90%
Értékpapírok	29 908	13 815	116,49%
Készletek	884 131	1 157 061	-23,59%
Forgóeszközök összesen	2 828 769	3 535 862	-20,00%
Tárgyi eszközök	80 788	112 893	-28,44%
Immateriális javak	106 306	139 437	-23,76%
Aktivált hitellehívási költségek	0	0	n.a.
Halasztott adókövetelés	58 568	13 615	330,17%
Goodwill	1 099 206	1 099 206	0,00%
Egyéb befektetések	386 726	11 796	3178,45%
Befektetett eszközök összesen	1 731 594	1 376 947	25,76%
Szállítói kötelezettségek	794 351	965 125	-17,69%
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	538 153	436 825	23,20%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	271 973	246 918	10,15%
Látens adókötelezettség	253	0	n.a.
Céltartalékok	14 200	18 500	-23,24%
Passzív időbeli elhatárolások	164 530	288 014	-42,87%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 783 460	1 955 382	-8,79%
Hosszú lejáratú hitelek és kötelezettségek	98 121	144 078	-31,90%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	98 121	144 078	-31,90%
NETTÓ ESZKÖZÖK	2 678 782	2 813 349	-4,78%
Jegyzett tőke	1 880 000	1 880 000	0,00%
Tőketartalék	1 074 500	1 074 500	0,00%
Eredménytartalék+Mérleg szerinti eredmény	-275 703	-141 151	n.a.
Lekötött tartalék	0	0	n.a.
Értékelési tartalék	0	0	n.a.
Konszolidációs különbözet	-15	0	n.a.
SAJÁT TŐKE	2 678 782	2 813 349	-4,78%
Külső tagok részesedése	0	0	n.a.
Saját tőke és külső tulajdonosi rész összesen:	2 678 782	2 813 349	-4,78%

3.2. A FreeSoft Nyrt. 2009.12.31-i IFRS szerint konszolidált eredménykimutatása

e Ft-ban

Megnevezés	2009.12.31	2008.12.31	Változás +/- %-ban
Bevételek	8 215 040	8 689 306	-5,46%
- ebből: Értékesítés nettó árbevétele	7 896 934	8 460 493	-6,66%
ELÁBÉ + Közvetített szolgáltatások	5 252 075	5 654 452	-7,12%
Bruttó haszon (gross margin)	2 962 965	3 034 854	-2,37%
Anyagjellegű ráfordítások	1 197 879	1 378 977	-13,13%
Személyi jellegű ráfordítások	1 649 021	1 609 849	2,43%
Egyéb ráfordítások	110 213	148 661	-25,86%
Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)	5 852	-102 633	n.a.
Értékcsökkenés	100 085	112 021	-10,66%
Pénzügyi műveletek előtti eredmény (EBIT)	-94 233	-214 654	n.a.
Pénzügyi eredmény	-78 001	-107 922	n.a.
Adózás előtti eredmény (PBT)	-172 234	-322 576	n.a.
Társasági nyereségadó	6 133	5 963	2,85%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	n.a.
Külső tulajdonosnak kifizetett osztalék	0	0	n.a.
Látens és halasztott adó kötelezettség/követelés	-44 700	-9 234	n.a.
Adózott eredmény (PAT)	-133 667	-319 305	n.a.
Mérleg szerinti eredmény(BSNPF)	-133 667	-319 305	n.a.

3.3. A FreeSoft Nyrt. 2009.12.31-i saját tőke változásának kimutatása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Konzolidációs különbözet	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke külső tulajdonosok nélkül	Külső tulajdonosok részesedése	Összesen
Egyenleg 2008. december 31-én	1 880 000	1 074 500	178 154	0	-319 305	2 813 349	0	2 813 349
Előző időszaki mérleg szerinti eredmény átvezetése			-319 305		319 305	0		0
Külső tulajdonosok kivásárlása						0		0
Részvény kibocsátás								0
Céltartalék miatti változás			-885			-885		-885
Konzolidációs különbözet				-15		-15		-15
2009. évi adózott eredmény					-133 667	-133 667		-133 667
Egyenleg 2009. december 31-én	1 880 000	1 074 500	-142 036	-15	-133 667	2 678 782	0	2 678 782

3.4. A FreeSoft Nyrt. 2009.12.31-i Cash Flow kimutatása

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2009.12.31 Konzolidált
Működésből származó cash flow		
01.	Adózás előtti eredmény	- 172 234
02.	Pénzügyi ráfordítások (nettó)	5 281
03.	Tárgyi eszköz kivezetésből származó veszteségek/nyereségek	- 499
04.	Eredményrészesezés társult vállalatokban	
05.	Értéksökkenés	100 085
06.	Értékvesztések	27 778
07.	Egyéb módosító tételek	11 126
08.	Vevő és egyéb követelések növekedése/csökkenése	170 582
09.	Készletek növekedése/csökkenése	272 930
10.	Egyéb pénzügyi eszközök növekedése/csökkenése	219 856
11.	Szállítói és egyéb kötelezettségek növekedése/csökkenése	- 170 774
12.	Egyéb pénzügyi kötelezettségek növekedése/csökkenése	- 102 476
13.	Működésből termelt pénzeszközök	361 655
14.	Fizetett kamatok	- 76 193
15.	Fizetett társasági adó	- 6 133
16.	Működésből származó nettó pénzeszköz	279 329
Beruházási cash flow		
17.	Értékpapírok vásárlása	- 16 093
18.	Értékpapírok eladása	
19.	Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	3 473
20.	Jogdíjak és egyéb beruházásból származó bevételek	
21.	Kapott osztalék	
22.	Beruházási eszközök vásárlása	- 47 089
23.	Befektetési célú ingatlanok vásárlása	
24.	Beruházási eszközök eladása	79 630
25.	Immateriális javak vásárlása	- 23 161
26.	Érdekeltségek akvizíciója	- 374 930
27.	Érdekeltségek eladása	
28.	Beruházási tevékenységből származó nettó felhasznált/termelt pénzeszköz	- 378 170
Finanszírozási cash flow		
29.	Törzsrészcvények kibocsátása	
30.	Törzsrészcvények visszavásárlása	
31.	Kapott hitelek és kölcsönök	55 371
32.	Fizetett hitelek és kölcsönök	
33.	Fizetett osztalék	
34.	Finanszírozási tevékenységből származó nettó felhasznált/termelt pénzeszközök	55 371
35.	Pénzeszközök nettó növekedése/csökkenése	- 43 470
36.	Készpénz és egyenértékesekek nyitó egyenlege (2008.12.31)	206 787
37.	Külföldi devizában nyilvántartott pénzeszközök árfolyamváltozása	
38.	Készpénz és egyenértékesekek záró egyenlege (2009.12.31)	163 317

4. A FreeSoft Nyrt. 2009. évi IFRS szabványok szerint konszolidált jelentésének kiegészítő melléklete

4.1. A jelentés készítés alapja

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

A FreeSoft Nyrt. az Európai Unió által elfogadott IAS-IFRS (Nemzetközi Beszámoló Készítési Szabványok) szerint konszolidálta 2009 évi cégcsoport szintű adatait.

4.2. Alkalmazott alapelvek

4.2.1. A konszolidáció módszere

A Társaság a cégcsoporthoz tartozó négy vállalatára, tulajdonrésze alapján meghatározó befolyást gyakorol, ezért az IAS 27. standard előírásai szerint a konszolidálás nem teljes körű.

A HUMANsoft Kft. által 36,55 %-os mértékben tulajdonolt Consec Kft. konszolidálására a forgalmi és a tőkeadatok szintjének elhanyagolható mértéke miatt nem került sor, ezen adatok hiánya a cégcsoport piaci megítélését nem befolyásolja.

4.2.2. A Jelentés devizaneme, devizanemek közötti átváltás

A konszolidálás valutáneme magyar forint (HUF), a kimutatások adatai ezer forintban, ezer forintra kerekített adatokat tartalmaznak.

4.2.3. Befektetések értékének elszámolása

Megvásárláskor a leányvállalatok elszámolása a reális érték módszerével történik. A keletkező goodwill vagy badwill a mérlegbe bekerül, az alábbiak szerint:

- Goodwill
A keletkező goodwill az immateriális javak között, üzleti vagy cégérték soron kerül kimutatásra. A goodwill értéke évente, cégenként felülvizsgálatra kerül, és szükség esetén értékvesztést számolnak el.
- Badwill
A badwill értéke a megvásárlás évében, a pénzügyi bevételeket növeli.

4.2.4. Lejáratig tartott értékpapírok

A tartós befektetésnek minősülő, lejáratig tartott értékpapír-befektetések a kötés napján, bekerülési értéken kerülnek könyvelésre.

4.2.5. Kereskedelmi célú és értékesíthető értékpapírok

A kereskedelmi célú értékpapírok valós értéken szerepelnek a mérlegben.

A valós értéket a mérleg-fordulónapkor, az értékpapírpiacon érvényes jegyzett ár alapján határozzák meg.

4.2.6. Árbevétel elszámolása

A Társaság árbevételét az IAS 18. szabványával összhangban számolja el.

4.2.7. Adózás

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.

4.2.8. Tárgyi eszközök és immateriális javak

A tárgyi eszközök és immateriális javak felhalmozott értékcsökkenéssel módosított bekerülési értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés a hasznos élettartam alatt lineáris módszerrel számítják ki.

Ingtatlanok:	a Cégcsoport saját tulajdonú ingatlannal nem rendelkezik;
Gépek és berendezések:	3-7 év alatt;
Járművek:	5 év alatt;
Szellemi termékek (szoftverek):	2-3 év alatt;
Üzleti vagy cégérték (Goodwill):	nem számolható el értékcsökkenés;
100 ezer forint egyedi értékű eszközök:	azonnali leírás.

4.2.9. Lízing

A cégcsoportnál csak lízingbe vétel fordulhat elő. Ennek elszámolása az IAS 17. szabvány előírásai szerint történik. Pénzügyi lízing esetében, oly módon járnak el, mintha saját tulajdonú eszköz lenne. Operatív lízingnél a kifizetett lízingdíjakat, a teljes futamidő alatt lineárisan számolják el, költségként.

4.2.10. Saját előállítású immateriális javak (szoftverek)

A csoport szoftverfejlesztési ráfordításai a felmerülés időszakában költségként elszámolásra kerülnek. Aktiválásra (befejezetlen-, félkész-, vagy késztermékként történő nyilvántartásukra) csak az alábbi esetekben kerülhet sor:

- az eszköz egyedileg azonosítható;
- valószínűsíthető, hogy az eszközből a jövőben haszon származik;
- az eszköz költségei megbízhatóan mérhetőek.

4.2.11. Készletek

A vásárolt készletek nyilvántartása bekerülési értéken történik, kivezetésük a FIFO (first in first out) módszerrel történik.

4.2.12. Hitelezési kockázat

A cégcsoportnak nincs olyan kihelyezett pénzeszköze, amely hitelezési kockázatot jelentene. Hitelezési kockázattal járó, tulajdonában lévő értékpapírral nem rendelkeznek.

4.2.13. Becslések

A Jelentés készítésénél becslést a Cégcsoport nem alkalmazott.

4.3. Kiegészítések a Jelentés fő táblázataihoz

4.3.1. Kompetenciaközpontok (üzletágak, termékek) és régiók

A FreeSoft Cégcsoport tevékenysége 2009. évben tíz szakmai kompetenciaközpontba (üzletágak, kiemelt termékek, szolgáltatások) volt sorolható. A kompetenciaközpontok nettó árbevételét és azok teljes tevékenységhez viszonyított arányát a következő táblázat tartalmazza:

FreeSoft kompetencia központok árbevétel-megoszlása	Nettó árbevétel eFt	Megoszlás %-ban
HW értékesítés	3 577 234	45%
Üzleti alkalmazások bevezetése	480 505	6%
Egyedi fejlesztések	418 525	5%
SW értékesítés	878 774	11%
ECM	326 724	4%
Szolgáltatás	1 531 219	19%
IT üzemeltetés	69 480	1%
Fővállalkozás	513 986	7%
Szerviz alkatrészek	48 069	1%
Üzleti tanácsadás	28 274	0%
Egyéb	24 144	0%
Nettó árbevétel összesen:	7 896 934	100%

A HUMANSOFT Kft. cégcsoporthoz csatlakozása óta a legerősebb terület a HW értékesítés, ami a konszolidált nettó árbevétel 45%-át (2008. évben 56%) adta. Továbbra is komoly erőssége a Cégcsoportnak az üzleti alkalmazások, vezetői információs rendszerek bevezetésével, és támogatásával foglalkozó üzletág. Bár a kiváló szakembergárda 2009. évben az előző évihez képest nem tudta tovább növelni nettó árbevételét, a megugró konszolidált nettó árbevételben belül a részesedése 6%-os, ami nagyrészt a MÁV, a KSZK és a VPOP projekteknek volt köszönhető.

A Cégcsoport tevékenységében évek óta meghatározó fő erősség a szoftverfejlesztési terület. Az üzletág árbevétele a tevékenység 5%-át fedi le.

Saját fejlesztésű Contentum termékünk fejlesztése, bevezetése, ügyféltámogatása a feladata a tartalom- és iratkezelési, irodaautomatizálási (Iratkezelés és Csoportmunka Üzletág) területnek. Az üzletág árbevétele az állami megrendelések jelentős beszűkülése miatt a tárgyévben tovább

csökkent, de exportra értékesített Contentum jogokkal az árbevétele jelentősen megnőtt, s a Cégcsoport dinamikusan emelkedő árbevételéből részesedése 4 %-ra emelkedett.

A Társaságnak 2009. évben csak az Európai Unió tagállamaiból és Svájcban volt export árbevétele.

Régiók árbevétel-megoszlása	Nettó árbevétel eFt	Megoszlás %-ban
Európai Unió	20 969	0,27%
Európai Unión kívüli európai ország	188 000	2,38%
Belföld	7 687 965	97,35%
Összesen	7 896 934	100,00%

A cégcsoport nettó árbevételének változása az előző évhez viszonyítva a gazdasági válság hatását tükrözve 6,66%-os visszaesést mutat.

Nettó árbevétel alakulása	2009 eFt	2008 eFt
Belföldi értékesítés árbevétel	7 687 965	8 391 152
Exportértékesítés árbevétele	208 969	69 341
Nettó árbevétel összesen:	7 896 934	8 460 493

A gazdasági válság legérzékenyebben a HUMANSOFT Kft. hardver piacait érintette, a vevők költségkímélőssége miatt az eszközbeszerzéseiket elhalasztották.

A BankSOFT Kft. hardverforgalmazási tevékenysége 2009. évtől a HUMANSOFT Kft.-hez került átcsoportosításra, mely éves szinten közel 100 millió forintos nettó árbevétel növekedést jelentett. E piacbővülés és minden erőfeszítés ellenére a HUMANSOFT éves szinten 11%-os árbevétel csökkenést volt kénytelen elviselni. Természetesen az átcsoportosítás következtében a BankSOFT árbevétele is harmadával csökkent. A válság az Axis Consulting 2000 Kft. lehetőségeit is szűkítette, itt 15%-os nettó árbevétel csökkenés következett be.

A belföldi értékesítés 8,4%-kal esett vissza 2008. évhez képest.

A cégcsoport a belföldi árbevétel kiesés ellensúlyozására külföldi lehetőségeket tárt fel, melynek eredményeképpen a cégcsoport külföldről származó árbevétele megháromszorozódott.

4.3.2. Anyagjellegű költségek

Anyag jellegű költségek	2009 eFt	2008 eFt
Anyag költségek	296 988	376 239
Igénybe vett szolgáltatások értéke	865 422	961 731
Egyéb szolgáltatások értéke	35 469	41 007
Eladott áruk beszerzési értéke	3 759 519	4 507 299
Eladott (közvetett) szolgáltatások értéke	1 492 556	1 147 153
Anyag jellegű költségek összesen	6 449 954	7 033 429

A gazdasági válság következtében visszaeső árbevétel eredményre gyakorolt negatív hatását csak a költségek lefaragásával, takarékos gazdálkodással lehet mérsékelni, ellensúlyozni. A cégcsoport tagvállalatai 2008. év IV. negyedévéétől szigorú költségcsökkentést indítottak, mely tükröződik az anyagjellegű költségek 8,3%-os csökkenésében.

4.3.3. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások	2009 eFt	2008 eFt
Béreköltség	1 135 748	1 103 440
Személyi jellegű egyéb kifizetések	131 725	123 941
Bérráulékok	381 548	382 468
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 649 021	1 609 849

A cégcsoport 2009. december 31-i záró létszáma 48 fővel (-15%) alacsonyabb az egy évvel korábbinál, átlagléttségben 25 fő (-8%) a csökkenés. A személyi jellegű ráfordítások változásában ez nem érzékelhető két ok miatt. Az egyik oka, hogy az elbocsátások 2009. évben még jelentős anyagi terhet róttak a társaságokra, a másik ok, hogy 2008. évről áthúzódó projektek elhatárolt személyi jellegű ráfordításai is a 2009. évet terhelik.

4.3.4. Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi eszközök állományát az alábbi tábla mutatja:

Pénzügyi eszközök	2009 eFt	2008 eFt
Lejáratig tartott államkötvények	0	0
Diszkont kincstárjegyek	208	255
Részvények	29 700	13 560
Pénzügyi eszközök összesen	29 908	13 815

4.3.5. Vevőkövetelések

A vevőkövetelések 2009. évi 1.382.302 eFt-os záró állománya 2%-kal marad el a 2008. év végi szinttől. Ez az év végi keresleti dömping elmaradásának következménye, az év utolsó hónapjaiban, a válság hatására jelentősen csökkent a kereslet.

4.3.6. Egyéb követelések és aktív elhatárolások

Az egyéb követelések legnagyobb tétele az adóelőleg túlfizetés. Az általános gazdasági visszaesés ellenére az előző évi adatok alapján fizetett adóelőlegek jelentős túlfizetést eredményeztek. A halasztott fizetés során éven belüli, de fizetési kedvezményt élvező vevő (Túri Cipő Kft.) tartozása szerepel. A szolgáltatásra adott előlegek meghatározó része az irodabérleti szerződések kauciója.

A rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök döntően dolgozói kölcsönök.

Egyéb követelések	2009 eFt
Szolgáltatásokra adott előlegek	37 831

Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	15 225
Halasztott fizetés	45 684
Állami költségvetéssel szembeni egyéb követelés	11 685
Adó előleg (túlfizetés)	53 834
Egyéb rövid lejáratú követelés	38 980
Egyéb követelések összesen:	203 239

Az **aktív elhatárolások** 2009. évben 53%-kal alacsonyabb értéket mutatnak, mint az előző évben. Kevesebb projekt húzódott át 2010-re, a 2009. évben felmerülő költségek közül kevesebb terheli a következő évet.

4.3.7. Készletek

A 2009. pénzügyi év december 31. napján meglévő készleteket az alábbi táblázat tartalmazza:

Saját előállítású-, és vásárolt készletek	2009 eFt	2008 eFt
Befejezetlen termelés	529 188	481 732
Késztermék	150 151	105 230
Áruk	180 080	544 206
Anyagok	24 712	25 893
Összesen	884 131	1 157 061

A HUMANsoft megváltoztatta beszerzési és készletezési rendszerét, a saját raktárra történő beszerzést jelentősen lezörította, árukészlete a két időszak között 67 %-kal csökkent. E változás a finanszírozási költségek alakulására is kedvező hatással volt.

4.3.8. Készpénz állomány

A konszolidált készpénzállomány összege 2009. év végén 133.409 eFt volt. Ez 43.470 eFt-tal kevesebb, mint 2008-ben. Alakulására a konszolidált cash flow kimutatás ad magyarázatot.

4.3.9. Ingatlan vagyon

A Cégcsoport ingatlan vagyonnal nem rendelkezik, minden cég bérelt ingatlanban végzi tevékenységét.

4.3.10. Tárgyi eszközök

A Cégcsoport 2009. december 31-i tárgyi eszköz állománya nem jelentős, 80.788 eFt volt; a vagyonnak csupán 3%-a testesül meg benne. A Cégcsoport tevékenysége nem eszköz-, hanem élőkommunikációs-igényes.

Tárgyi eszközök	Műszaki gépek és berendezések	Egyéb berendezések, felszerelések	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Befejezetlen beruházások	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Egyenleg 2008. december 31-én	156 194	414 235	8 893	23 199	602 521
Növekedés	3 603	9 468	0	34 018	47 089
Csökkenés	3 898	45 146		30 586	79 630
Konzolidálási különbözet	-4 131	773		0	-3 358
Egyenleg 2009. december 31-én	151 768	379 330	8 893	26 400	566 391
Halmazott ÉCS					
Egyenleg 2008. december 31-én	145 240	340 100	1 852	0	487 192
Növekedés	6 959	36 340	571	0	43 870
Csökkenés	3 772	41 687		0	45 459
Konzolidálási különbözet		0		0	0
Egyenleg 2009. december 31-én	148 427	334 753	2 423	0	485 603
Nettó érték	3 341	44 577	6 470	26 400	80 788

4.3.11. Immateriális javak

Az immateriális javak meghatározó tétele a goodwill (91%). A goodwillre a standardok előírása szerint értékcsökkenés nem kerül elszámolásra. Évenkénti felülvizsgálattal, indokolt esetben értékvesztés számolható el.

A szellemi termékek a működéshez, fejlesztésekhez szükséges, nem saját előállítású szoftvereket fedik.

Immateriális javak	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Goodwill	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK				
Egyenleg 2008. december 31-én	20 293	356 641	1 099 206	1 476 140
Növekedés	0	23 161	0	23 161
Csökkenés	0	0	0	0
Konzolidálási különbözet		0	0	0
Egyenleg 2009. december 31-én	20 293	379 802	1 099 206	1 499 301
Halmazott ÉCS				
Egyenleg 2008. december 31-én	12 626	224 871	0	237 497
Növekedés	4 000	52 294	0	56 294
Csökkenés		0	0	0
Konzolidálási különbözet		-2	0	-2

Egyenleg 2009. december 31-én	16 626	277 163	0	293 789
Nettó érték	3 667	102 639	1 099 206	1 205 512

4.3.12. Saját tőke

A saját tőke 2009. évi változását részleteiben a Jelentés fő táblái között a saját tőke mozgástábla mutatja be. A saját tőke egy év alatt 134 mFt-tal (5 %-kal) csökkent a konszolidált veszteség következtében.

4.3.13. Céltartalékok

A 14.200 eFt-os céltartalék a HUMANSOFT Kft. garanciális kötelezettségeire lett képezve.

4.3.14. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek közül 98 mFt a HUMANSOFT Kft. hosszú lejáratú hitele, 0,1 mFt pedig a gépkocsi lízing-díj egy éven túli része.

4.3.15. Rövid lejáratú bankhitelek

Rövid lejáratú bankhitelek igénybevételét a nagy volumenű, hosszabb átfutású projektek finanszírozása tette szükségessé.

Rövid lejáratú bankhitelek	2009 eFt	2008 eFt
FreeSoft Nyrt. projektfinanszírozó hitel	180 609	212 593
HUMANSOFT Kft.	303 244	222 849
Axis Consulting 2000 Kft. folyószámla hitel	0	0
BankSoft Kft. rövid lejáratú hitele	0	0
Konszolidációs különbözet	1 780	1 383
Rövidlejáratú bankhitel összesen:	485 633	436 825

4.3.16. Szállítói tartozások

A szállítói tartozások év végi állománya jelentősen (18%-kal) visszaesett.

Szállítói tartozások	2009 eFt	2008 eFt
Szállítói tartozások	794 351	965 125

4.3.17. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Egyéb kötelezettségek	2009 eFt
Adókötelezettségek és járulékok	251 468
Munkabér átutalási kötelezettségek	14 373
Egyéb kötelezettség	6 132
Egyéb kötelezettségek összesen	271 973

4.3.18. Átmenő passzívák

Az átmenő passzívák 164.530 eFt összegéből 23.440 eFt halasztott bevétel, a K+F projektekhez kapcsolódik, 50.000 eFt projektekhez kötődő, folyamatos szolgáltatásokból adódó költség áthúzóadás, a fennmaradó rész a normál üzletmenethez kapcsolódó elhatárolás.

4.3.19. A leányvállalatok hozzájárulása a Cégcsoport EBITDA-jához

A Cégcsoport EBITDA hozama	2009 eFt	2008 eFt
FreeSoft Nyrt.	35 710	-294 530
HUMANsoft Kft.	-63 839	160 124
Axis Consulting 2000 Kft.	19 560	48 787
BankSoft Kft.	13 923	2 215
Konzolidációs különbözet	498	-19 229
A Cégcsoport EBITDA-ja összesen:	5 852	-102 633

A kibővült Cégcsoport tagvállalatai közül 2009-ban csak a HUMANsoft Kft. EBITDA-ja negatív.

Az anyavállalat és a többi leányvállalat pozitívuma konszolidált szinten pozitív tartományba tudta vinni a cégcsoport EBITDA-ját. A konszolidált EBITDA 5.852 eFt, jelentős fejlődés az előző évhez képest.

4.3.20. Adózás

A Cégcsoport 2009. évi társasági adófizetési kötelezettsége 6.133 eFt. A szoftverfejlesztői adókedvezményt időarányosan nem sikerült igénybe venni, 44.953 eFt halasztott adókövetelésünk keletkezett. A cégcsoport szinten számolt adófizetési kötelezettség és az egyedi cégek adókötelezettsége között 253 eFt látens adófizetési kötelezettség mutatkozik.

4.3.21. Vezető tisztségviselők díjazása

A FreeSoft Nyrt. Igazgatóságának tagjai tisztségüket díjazás nélkül látták el 2009-ben.

A Felügyelő Bizottság tagjai, a 2008. évi rendes közgyűlés határozatának megfelelően részesültek díjazásban, a részükre kifizetett tiszteletdíjak összege 3.600 eFt volt.

4.3.22. Mérlegfőösszeg, mérleg szerinti eredmény

A Jelentés mérlegadatai és eredménykimutatása az IAS-IFRS elvek szerinti tagolásban került bemutatásra. Az összehasonlíthatóság érdekében közöljük a klasszikus értelmezésű adatokat is:

Fő adatok	2009 (eFt)	2008 (eFt)
Mérlegfőösszeg	4 560 363	4 912 832
Mérleg szerinti eredmény	- 133 667	- 319 305

4.3.23. Mérlegen kívüli, jelentősebb tételek

A jelentősebb mérlegen kívüli tételeket a következő táblázat tartalmazza:

Mérlegen kívüli jelentősebb tételek	2009 eFt
IHM-HTEC részére, azonnali inkasszó jog visszavonásig	25 000
FreeSoft Nyrt. készfizető kezesség vállalás az Axis Consulting 2000 Kft. folyószámla hitelkeretére	75 000
Axis Consulting 2000 Kft. készfizető kezesség vállalás FreeSoft Nyrt. hitelkeretére	700 000
KPI GVOP-3.3.3-05 azonnali inkasszó jog	56 835
Magyar Államkincstár, azonnali inkasszó jog visszavonásig	32 350
Raiffeisen Bank hitelbiztosíték HUMANSOFT vevőállományára	810 000
Mérlegen kívüli jelentősebb tételek összesen	2 474 185

Nem számszerűsíthető:

OKI Magyarország Kft.-HUMANSOFT Kft. per: első fokon HUMANSOFT nyert, OKI fellebbezett.
HUMANSOFT elleni munkaügyi per - tárgyalás még nem volt.
FreeSoft Nyrt. - EA-Alfa Kft ellen bérleti kaució vissza nem fizetése miatt 9.387 eFt értékű per.
Oracle Hungary Kft. - FreeSoft Nyrt. per el nem ismert követelés tárgyában.
FreeSoft Nyrt. - ORFK elleni per több éves fejlesztői munka ellenértéke tárgyában.
FreeSoft Nyrt. - HUNGUEST Zrt. Ellen jogtalan bankgarancia lehívás tárgyában

4.4. A jelentés fordulónapja után bekövetkezett fontosabb változások

A mérleg fordulónapjától (2009. december 31.) jelen dokumentum elkészítésének időpontjáig (2010. március 31.) bekövetkezett jelentősebb események:

- A FreeSoft Nyrt. mint a Funkwerk IT GmbH. alvállalkozója, a MÁV Zrt. által TED 2009/S 9-012005 azonosító számon meghirdetett közbeszerzési eljárásban a "MÁV Zrt. Forgalmi vonatközlekedési információs rendszer megvalósítása" tárgyában indított közbeszerzési eljárás nyertes ajánlattevője (2010.03.01).
- Az SAP Hungary Kft. és a FreeSoft Nyrt együttműködési megállapodást kötöttek az SAP partneri programján belül. Így a FreeSoft az SAP teljes termékportfólióját értékesítheti a magyar piacon (2010.03.03). Ez jelentős változás a FreeSoft Nyrt. életében, hiszen az eddig Oracle technológiákra alapozott nagyvállalati ERP megoldásokat bővíti az SAP termékeinek bevezetésével. Várhatóan ez lehetőséget nyújt a Társaság piaci pozíciójának erősítésére.

4.5. A FreeSoft Nyrt. és leányvállalatainak egyedi mérlege és eredménykimutatása

Ebben a részben bemutatásra kerül a FreeSoft Nyrt. és három leányvállalatának magyar számviteli elvek szerint készült egyedi mérlege és eredménykimutatása.

4.5.1. A FreeSoft Nyrt. 2009. évi mérlege és eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
Befektetett eszközök	2 200 006	2 576 285	17%
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 099 967	1 099 206	0%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	24 139	18 179	-25%
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 075 900	1 458 900	36%
Forgóeszközök	1 514 508	1 060 856	-30%
KÉSZLETEK	596 784	616 429	3%
KÖVETELÉSEK	813 222	386 516	-52%
ÉRTÉKPAPÍROK	255	29 908	11629%
PÉNZESZKÖZÖK	104 247	28 003	-73%
Aktív időbeli elhatárolások	208 401	100 507	-52%

Eszközök összesen	3 922 915	3 737 648	-5%
--------------------------	-----------	-----------	-----

A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
Saját tőke	3 227 841	3 239 794	0%
JEGYZETT TŐKE	1 880 000	1 880 000	0%
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
TŐKETARTALÉK	1 074 500	1 074 500	0%
EREDMÉNYTARTALÉK	268 988	273 341	2%
LEKÖTÖTT TARTALÉK			
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 353	11 953	175%
Céltartalékok	-	-	
Kötelezettségek	685 192	459 115	-33%
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		-	
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 495	1 901	-58%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	680 697	457 214	-33%
Passzív időbeli elhatárolások	9 882	38 739	292%

Források összesen	3 922 915	3 737 648	-5%
--------------------------	-----------	-----------	-----

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 115 002	1 236 581	11%
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	400	188 000	46900%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 115 402	1 424 581	28%
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	31 109	91 875	195%
III.	Egyéb bevételek	29 456	23 322	-21%
	ebből: visszaírt értékvesztés			
3	Anyagköltség	32 730	18 233	-44%
4	Igénybe vett szolgáltatások értéke	316 515	251 091	-21%
5	Egyéb szolgáltatások értéke	6 610	7 815	18%
6	Eladott áruk beszerzési értéke	143 135	259 538	81%
7	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	596 215	563 213	-6%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)	1 095 205	1 099 890	0%
8	Béreköltség	241 756	271 235	12%
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 638	17 845	-21%
10	Bérfelrakások	84 171	91 803	9%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	348 565	380 883	9%
VI.	Értékesőknél leírás	18 519	10 491	-43%
VII.	Egyéb ráfordítások	26 727	23 295	-13%
	ebből: értékvesztés	-	2	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 313 049	25 219	n.a.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	495 179	21 453	-96%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	176 154	31 871	-82%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	319 025	- 10 418	n.a.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	5 976	14 801	148%
X.	Rendkívüli bevételek	219	-	n.a.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 842	2 227	21%
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	- 1 623	- 2 227	n.a.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	4 353	12 574	189%
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	621	n.a.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	4 353	11 953	175%
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	4 353	11 953	175%

4.5.2. A HUMANsoft Kft. 2009. évi mérlege és eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	209 253	158 053	-24%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	117 149	92 924	-21%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	80 328	61 423	-24%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	11 776	3 706	-69%
B.	Forgóeszközök	1 678 464	1 299 949	-23%
I.	KÉSZLETEK	469 348	200 333	-57%
II.	KÖVETELÉSEK	1 178 979	1 051 673	-11%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	30 137	47 943	59%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	192 278	75 074	-61%

Eszközök összesen	2 079 995	1 533 076	-26%
--------------------------	-----------	-----------	------

	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
D.	Saját tőke	497 133	256 909	-48%
I.	JEGYZETT TŐKE	32 250	32 250	0%
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK			
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	464 882	464 883	0%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1	- 240 224	n.a.
E.	Céltartalékok	18 500	14 200	-23%
F.	Kötelezettségek	1 355 774	1 176 362	-13%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	140 500	101 468	-28%
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 215 274	1 074 894	-12%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	208 588	85 605	-59%

Források összesen	2 079 995	1 533 076	-26%
--------------------------	-----------	-----------	------

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 428 261	5 748 474	-11%
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	32 417	2 710	-92%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 460 678	5 751 184	-11%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	22 600	20 000	-12%
III.	Egyéb bevételek	129 736	162 383	25%
	ebből: visszaírt értékvesztés			
3	Anyagköltség	331 499	269 270	-19%
4	Igénybe vett szolgáltatások értéke	551 493	559 885	2%
5	Egyéb szolgáltatások értéke	28 551	23 298	-18%
6	Eladott áruk beszerzési értéke	4 186 732	3 438 199	-18%
7	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	442 216	731 786	65%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)	5 540 491	5 022 438	-9%
8	Béreköltség	550 795	611 406	11%
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	74 355	90 373	22%
10	Bérbírlások	192 798	205 792	7%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	817 948	907 571	11%
VI.	Értécsökkenési leírás	81 494	75 936	-7%
VII.	Egyéb ráfordítások	94 451	67 397	-29%
	ebből: értékvesztés		26 596	n.a.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	78 630	- 139 775	n.a.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	124 486	71 927	-42%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	195 633	168 745	-14%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 71 147	- 96 818	n.a.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	7 483	- 236 593	n.a.
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-	-	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	7 483	- 236 593	n.a.
XII.	Adófizetési kötelezettség	4 172	3 631	n.a.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	3 311	- 240 224	n.a.
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	160 690		-100%
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	164 000		-100%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	1	- 240 224	n.a.

4.5.3. Az Axis Consulting 2000 Kft. 2009. évi mérlege és eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	29 669	17 778	-40%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	21 824	13 711	-37%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 845	4 067	-48%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	
B.	Forgóeszközök	411 060	391 100	-5%
I.	KÉSZLETEK	68 603	62 910	-8%
II.	KÖVETELÉSEK	253 133	287 367	14%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	38 700	-	-100%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	50 624	40 823	-19%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	15 354	11 941	-22%

Eszközök összesen	456 083	420 819	-8%
--------------------------	---------	---------	-----

	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
D.	Saját tőke	123 886	138 237	12%
I.	JEGYZETT TŐKE	30 600	30 600	0%
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK			
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	93 285	93 286	0%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1	14 351	1435000%
E.	Céltartalékok	884		
F.	Kötelezettségek	265 967	244 207	-8%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	265 967	244 207	-8%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	65 346	38 375	-41%

Források összesen	456 083	420 819	-8%
--------------------------	---------	---------	-----

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	765 391	655 120	-14%
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	22 965	17 848	-22%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	788 356	672 968	-15%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	19 445	13 410	-31%
III.	Egyéb bevételek	84	2 772	3200%
	ebből: visszaírt értékvesztés			
3	Anyagköltség	8 894	7 858	-12%
4	Igénybe vett szolgáltatások értéke	54 284	41 819	-23%
5	Egyéb szolgáltatások értéke	2 345	3 121	33%
6	Eladott áruk beszerzési értéke	90 949	115 805	27%
7	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	196 754	160 331	-19%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)	353 226	328 934	-7%
8	Béreköltség	275 990	229 305	-17%
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 266	22 106	-9%
10	Bérbírlások	93 553	75 953	-19%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	393 809	327 364	-17%
VI.	Értécsökkenési leírás	6 963	11 265	62%
VII.	Egyéb ráfordítások	12 063	13 292	10%
	ebből: értékvesztés		41	n.a.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	41 824	8 295	-80%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 311	7 281	455%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 784	2 304	-70%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 6 473	4 977	n.a.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	35 351	13 272	-62%
X.	Rendkívüli bevételek		2 117	n.a.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	5 681		-100%
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	- 5 681	2 117	n.a.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	29 670	15 389	-48%
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 201	1 038	n.a.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	27 469	14 351	-48%
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	127 532		-100%
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	155 000		-100%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	1	14 351	1435000%

4.5.4. A BankSoft Kft. 2009. évi mérlege és eredménykimutatása

adatok E
Ft-ban

	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	4 060	593	-85%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	127	95	-25%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 913	478	-88%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	20	0%
B.	Forgóeszközök	78 718	53 332	-32%
I.	KÉSZLETEK	21 891	2 225	-90%
II.	KÖVETELÉSEK	48 608	34 467	-29%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	8 219	16 640	102%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 403	8 258	489%
Eszközök összesen		84 181	62 183	-26%

	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
D.	Saját tőke	19 294	28 543	48%
I.	JEGYZETT TŐKE	9 000	9 000	0%
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK			
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	2 771	2 974	7%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 522	7 319	
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1	9 250	n.a.
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek	58 880	29 543	-50%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	466		
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	58 414	29 543	-49%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	6 007	4 097	-32%
Források összesen		84 181	62 183	-26%

adatok E
Ft-ban

	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.12.31	Változás %-ban
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	298 937	199 172	-33%
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	13 559	411	-97%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	312 496	199 583	-36%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	8 038	2 757	-66%
	ebből: visszaírt értékvesztés			
3	Anyagköltség	4 407	1 750	-60%
4	Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 883	22 410	-66%
5	Egyéb szolgáltatások értéke	5 602	1 235	-78%
6	Eladott áruk beszerzési értéke	134 138	51 740	-61%
7	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 577	74 634	144%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)	241 607	151 769	-37%
8	Béreköltség	47 020	23 802	-49%
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 618	1 401	-61%
10	Bérfelrakások	16 116	8 000	-50%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	66 754	33 203	-50%
VI.	Értécsökkenési leírás	8 036	2 470	-69%
VII.	Egyéb ráfordítások	9 007	3 445	-62%
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 4 870	11 453	n.a.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10 121	2 053	-80%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 462	2 935	-34%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5 659	- 882	n.a.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	789	10 571	1240%
X.	Rendkívüli bevételek	200 243	79	-100%
XI.	Rendkívüli ráfordítások	200 371	557	-100%
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	- 128	- 478	n.a.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	661	10 093	1427%
XII.	Adófizetési kötelezettség	587	843	n.a.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	74	9 250	12400%
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	29 927		-100%
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	30 000		-100%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	1	9 250	924900%

5. Független könyvvizsgálói jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényeseinek

Elvégeztük a FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és leányvállalatai mellékelt 2009. évi konszolidált pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített összevont (konszolidált) mérlegből-melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.678.782 ezer Ft- és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó összevont (konszolidált) eredménykimutatásból-melyben a mérleg szerinti eredmény 133.667 ezer Ft veszteség-, konszolidált sajátke-változás és cash flow-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó meg- jegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A konszolidált pénzügyi kimutatásoknak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok szerint történő elkészítése és valós bemutatása a vezetőség felelőssége. Ez a felelősség magában fog- lalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslé- sek elkészítését.

Az elvégzett könyvvizsgálat alapján a könyvvizsgáló felelőssége a konszolidált pénzügyi kimutatások vélemé- nyezése. A könyvvizsgálatot a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Ma- gyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatások nem tartalma- znak lényeges hibás állításokat.

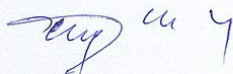
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizo- nyítékot szerezni a konszolidált pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások - beleértve a konszolidált pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a konszolidált pénzügyi kimutatások gazdálkodó általi elkészítése és valós bemutatása szempont- jából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért hogy a gazdálkodó belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapel- vek, az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyv- vizsgálói záradék megadásához.

A könyvvizsgálat során a FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Nyrt. konszolidált pénzügyi kimutatásait, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyv- vizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az összevont (konszolidált) pénzügyi kimutatásokat a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal-ahogyan azokat az EU befogadta-összhangban készítették el.

Véleményünk szerint az összevont (konszolidált) pénzügyi kimutatások a FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítá- stechnikai Szolgáltató Nyrt. és leányvállalatai 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet adnak, összhangban a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal, ahogyan azokat az EU befogadta. A konszolidált üzleti jelentés a konszolidált pénzügyi kimutatásokkal össz- hangban van.

Budapest, 2010. március 31.



Czene Győző
Mantax Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1034 Budapest, San Marco u. 6-8/a.
Nyilvántartásba-vételi szám:000870

MANTAX
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
000870



Czene Győző
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám:000140

Czene Győző
bejegyzett könyvvizsgáló
000140

6. Felelősségvállalás a 2009. éves konszolidált jelentésért

A Konszolidált éves jelentés adatai és állításai a valóságnak megfelelnek, a jelentés megbízhatóan mutatja be a Társaság fejlődését és teljesítményét, nem hallgat el olyan tény, amely a Társaság 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 2009. évről szóló IFRS szabványok szerint készített, „Konszolidált éves jelentés” számszaki adataiért, valamint az elemzések és következtetések tartalmi valóságáért felelősséget vállalok.

Budapest, 2010. március 31.

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

Eck Ilona

Igazgatósági tag, vezérigazgató