FREESOFT NYRT. IGAZGATÓSÁGÁNAK 2. KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉSE

a 2012. április 25-én tartandó éves rendes közgyűlésre

2012. április 4.

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

FREESOFT NYRT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2011. december 31. fordulónappal zárult pénzügyi évről

2012. március 29.

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

12011069-6209-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044993
Cégjegyzék száma

FreeSoft Nyrt.

1037 Budapest, Montevideo u. 8.
371-2910

Éves mérleg és eredménykimutatás
2011.12.31

Keltezés: 2012. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12011069-6209-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044993
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2010.12.31	Előző év(ek) módosí-tásai	2011.12.31
a	b	e	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	2 570 069	-	2 069 669
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 099 206	-	1 090 035
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték	1 099 206		1 090 035
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 963	-	5 466
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 812		1 298
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 151		4 168
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 458 900	-	974 168
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 075 900		974 168
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	383 000		
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: 2012. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12011069-6209-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044993
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2010.12.31	Előző év(ek) módosí-tásai	2011.12.31
a	b	e	d	e
26	**B. Forgóeszközök**	1 340 746	-	1 650 677
27	I. KÉSZLETEK	654 379	-	773 817
28	Anyagok			
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	552 753		686 507
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	101 626		87 310
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	662 307	-	282 403
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	199 857		86 139
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	116 492		82 568
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	345 958		113 696
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	10 823	-	316 424
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			134 123
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	10 823		182 301
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 237	-	278 033
46	Pénztár, csekkek	584		504
47	Bankbetétek	12 653		277 529
48	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	128 635	-	1 848
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	56 194		1 130
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	72 441		718
51	Halasztott ráfordítások			
52	**Eszközök összesen**	4 039 450	-	3 722 194

Keltezés: 2012. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12011069-6209-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044993
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2010.12.31	Előző év(ek) módosí-tásai	2011.12.31
a	b	e	d	e
53	**D. Saját tőke**	3 243 173	-	3 247 377
54	I. JEGYZETT TŐKE	1 880 000		1 880 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	1 074 500		1 074 500
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	285 294		154 550
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			134 123
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			97
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 379		4 107
62	**E. Céltartalékok**	-	-	-
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	**F. Kötelezettségek**	788 970	-	467 913
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2012. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12011069-6209-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044993
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2010.12.31	Előző év(ek) módosí-tásai	2011.12.31
a	b	e	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	788 970	-	467 913
81	Rövid lejáratú kölcsönök	370 678		300 000
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	191 594		
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	67 589		67 691
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	103 543		58 861
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	55 566		41 361
90	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	7 307	-	6 904
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 307		6 904
93	Halasztott bevételek			

94	**Források összesen**	4 039 450	-	3 722 194

Keltezés: 2012. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12011069-6209-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044993
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással) adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2010.12.31	Előző év(ek) módosí-tásai	2011.12.31
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	541 722		512 938
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	108 644		332 474
3	**I.**	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	650 366	-	845 412
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	37 950		133 755
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	**II.**	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	37 950	-	133 755
7	**III.**	**Egyéb bevételek**	775		4 354
8		ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	11 153		8 763
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	216 801		232 606
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	6 189		6 201
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 208		96 362
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	247 689		342 636
14	**IV.**	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	483 040	-	686 568
15	10	Bérköltség	202 414		202 981
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 526		16 655
17	12	Bérjárulékok	61 274		61 441
18	**V.**	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	279 214	-	281 077
19	**VI.**	**Értékcsökkenési leírás**	7 894		5 991
20	**VII.**	**Egyéb ráfordítások**	13 008		17 588
21		ebből: értékvesztés	673		
22	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	- 94 065	-	- 7 703

Keltezés: 2012. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12011069-6209-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044993
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással) adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2010.12.31	Előző év(ek) módosí-tásai	2011.12.31
a		b	c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	41 500		51 625
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	41 500		51 625
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 160		9 761
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	88 913		106 288
32		ebből: értékelési különbözet			
33	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	134 573	-	167 674
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	36 181		41 515
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	462		3 275
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	477		114 001
40		ebből: értékelési különbözet			
41	**IX.**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	36 658	-	155 516
42	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	97 915	-	12 158
43	**C.**	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)**	3 850	-	4 455
44	**X.**	**Rendkívüli bevételek**			
45	**XI.**	**Rendkívüli ráfordítások**	5		
46	**D.**	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)**	- 5	-	-
47	**E.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	3 845	-	4 455
48	**XII.**	**Adófizetési kötelezettség**	466	-	348
49	**F.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)**	3 379	-	4 107
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	**G.**	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)**	3 379	-	4 107

Keltezés: 2012. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

12011069-6209-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044993
Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2010.12.31	2011.12.31	Változás
a	b	c	d	e
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	**- 390 118**	**- 21 353**	**n.a.**
1	Adózás előtti eredmény ±	- 37 135	- 47 170	n.a.
2	Elszámolt amortizáció +	7 894	5 991	-24%
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	673	-	-100%
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±			n.a.
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 20	- 2 638	n.a.
6	Szállítói kötelezettség változása ±	- 18 802	102	n.a.
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	12 021	- 58 887	n.a.
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 31 432	- 403	n.a.
9	Vevőkövetelés változása ±	3 522	113 718	3129%
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 298 178	- 158 853	n.a.
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 28 128	126 787	n.a.
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	533		-100%
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	**41 170**	**548 421**	**1232%**
14	Befektetett eszközök beszerzése -	1 677	- 483 752	28746%
15	Befektetett eszközök eladása +	1 347	13 044	868%
16	Kapott osztalék, részesedés +	41 500	51 625	24%
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	**334 242**	**- 262 272**	**-22%**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-	n.a.
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	300 000	300 000	0%
19	Hitel és kölcsön felvétele +	34 762	40 000	15%
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +			
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -			
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		602 272	
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	520		-100%
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
IV.	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**- 14 706**	**264 796**	**n.a.**

Keltezés: 2012. március 29.

a vállalkozás vezetője

P.H.

A FreeSoft Nyrt. 2011. évi éves beszámolójának

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

a

FreeSoft Nyrt. 2011. december 31. fordulónappal zárult pénzügyi évéről

2012. március 29.

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. A FREESOFT BEMUTATÁSA 13

2. A FREESOFT CSOPORT 13

3. ÁLTALÁNOS ADATOK 13

4. TISZTSÉGVISELŐK, ELLENŐRZÖTT GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK 14

5. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA 15

6. PÉNZÜGYI ADATOK ÉS ELEMZÉSÜK 19

7. CASH FLOW JELENTÉS 27

8. LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK 29

9. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK 30

10. KÖRNYEZETVÉDELEM 31

1. A FreeSoft bemutatása

A FreeSoft Nyrt. jogelődje a FreeSoft Kft. 1990. óta volt szereplője a hazai informatikai piacnak, amely 2003-ban olyan módon egyesült a Fríz 68 Rt.-vel, hogy a Fríz készpénzzel, a FreeSoft Kft pedig, teljes üzleti értékének beolvasztásával tőkét emelt, így létrehozva azt a részvénytársaságot, amely felvette a FreeSoft nevet, és megtartotta a FreeSoft Kft korábbi tevékenységét.

Ezt követte 2004-ben egy nyilvános részvénykibocsátás. A nyilvánosan kibocsátott FreeSoft részvényekkel 2004. szeptember 22-én kezdődött meg a kereskedés a Budapesti Értéktőzsde „B" kategóriás részvényszekciójában.

A nyilvános részvénykibocsátást még két, zártkörű tőkeemelés követte, 2007. október 27., illetve 2008. április 14. dátummal. A zárt körben kibocsátott részvények tőzsdei bevezetésére 2008. március 17-én, illetve 2008. augusztus 27-én került sor.

A FreeSoft Nyrt. jelen kiegészítő melléklet készítésekor 30 alkalmazottat foglalkoztató, nyilvánosan működő részvénytársaság, amelynek a budapesti székhelyű anyavállalaton kívül, Budapesten és Székesfehérváron is vannak leányvállalatai.

2. A FreeSoft Csoport

A 1990-ben alapított FreeSoft Kft-ből létre jött FreeSoft Csoport jelenleg az egyik legnagyobb független, magyar IT-cég, és szoftvermegoldás szállító.

A Társaság számos szolgáltatást és terméket ajánl vállalatirányítás (ERP), tartalomkezelés (ECM), üzleti intelligencia (BI), banki szoftverek-, és az ügyfél egyedi igényeinek megfelelő szoftverfejlesztés területén, a szoftverek működéséhez szükséges hardver-, és hálózati eszközök, valamint alapszoftverek szállításával, IT-infrastruktúra üzemeltetésével együtt.

A tőzsdére lépést rendkívül hatékony növekedés, és több sikeres akvizíció követte, az árbevétel megtízszereződött, a létszám hétszeresére növekedett.

A Csoport jelenleg négy tagvállalatból áll, amelyek közül a FreeSoft és az Axis több ponton azonos üzleti tevékenységet folytat (üzleti alkalmazások bevezetése, egyedi szoftverfejlesztés, tartalomkezelés), míg a BankSoft (banki szoftverek bevezetése, fejlesztése), és a HUMANsoft (hardver-, és szoftver viszonteladás, rendszerintegráció és hálózatmenedzsment, IT outsourcing) üzleti tevékenysége elkülönül.

3. Általános adatok

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.
Telephelye:	1119 Budapest, Etele út 57.
Fiók telepei:	8000 Székesfehérvár, Berényi út 72-100.
	3070 Bátonyterenye, Kossuth L. u. 2,
Cégjegyzékszáma:	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.

3.1. 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
Árfolyam (2011.12.31):	1.503,- Ft/db

4. Tisztségviselők, ellenőrzött gazdasági társaságok

A FreeSoft Nyrt. tisztségviselői a 2011.01.01.-2011.12.31. időszakban az alábbiak voltak:

4.1. Cégvezetés

Igazgatóság:	Vaspál Vilmos az igazgatóság elnöke Eck Ilona az igazgatóság tagja, vezérigazgató Barát Szabolcs az igazgatóság tagja (2011.04.19-ig) dr. Boródi Ferenc az igazgatóság tagja
Felügyelő Bizottság:	dr. Móricz Gáborné dr. Köntös Zoltán Kovácsics Éva Dr. Némethi Gábor
Audit Bizottság:	dr. Móricz Gáborné dr. Köntös Zoltán Kovácsics Éva Dr. Némethi Gábor
Vezérigazgató:	Eck Ilona
Könyvvizsgáló	Mantax Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (1034 Budapest, San Marco u. 6-8/a. Nyilvt. sz: 000870) Czene Győző (kamarai tagsági száma 000140) bejegyzett könyvvizsgáló

4.2. Tisztségviselők díjazása

A társaság igazgatóságának tagjai a tárgyévben tisztségük ellátásáért díjazásban nem részesültek, részükre kölcsön folyósítására nem került sor. A Felügyelő Bizottság tagjai a Közgyűlés határozatainak megfelelően 2011. évben havi 100 eFt tiszteletdíjban részesültek. Előleget, kölcsönt nem kaptak.

4.3. A beszámoló aláírására jogosult

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

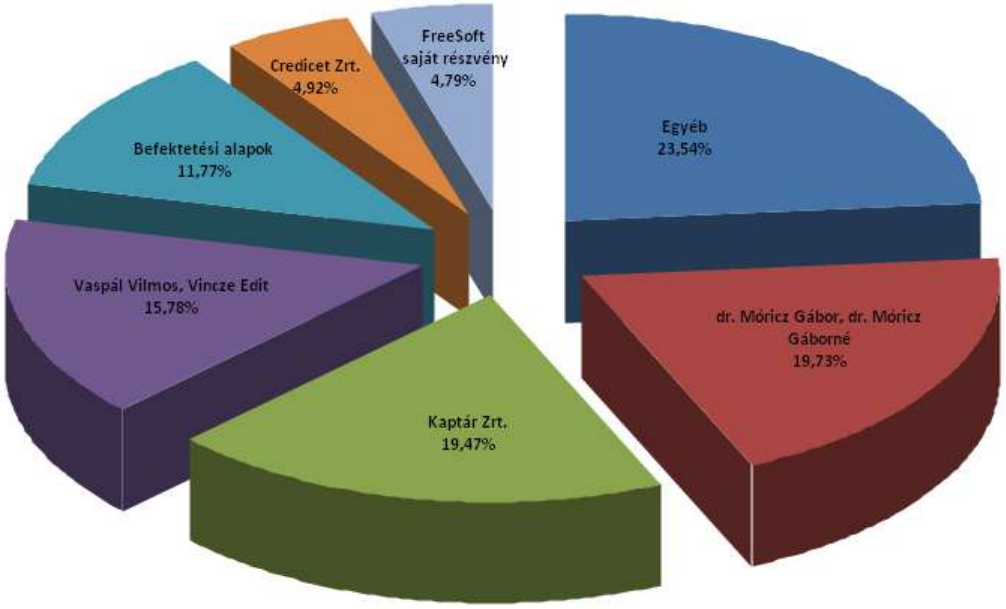
4.4. Az ellenőrzött gazdasági társaságok adatai, a mérleg fordulónapján

Név	Cím	Cégjegyzék-szám	Jegyzett tőke	FreeSoft tulajdon aránya
HUMANsoft Kft.	1037 Budapest, Montevideo u. 8.	01-09-062054	32.250 eFt	87,5%
Axis Consulting 2000. Kft.	8000 Székesfehérvár, Berényi út 72-100.	07-09-008333	30.600 eFt	100%
BankSoft Kft.	1037 Budapest, Montevideo u. 8.	01-09-061864	9.000 eFt	100%

4.5. A cégcsoport konszolidált beszámolója

A cégcsoport konszolidált beszámolóját az anyavállalat, a FreeSoft Nyrt. készíti az IAS-IFRS nemzetközi standardjai szerint. A konszolidált beszámoló nyilvános. Megtekinthető a www.freesoft.hu; a www.bet.hu és a www.kozzetetelek.hu weboldalakon, valamint a FreeSoft Nyrt. 1037 Budapest, Montevideo u. 8. sz. alatti irodájában.

4.6. Tulajdonosi struktúra



5. A számviteli politika alkalmazása

5.1. Könyvvezetés módja

A vállalkozás könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel magyar elvei és szabályai szerint vezeti. A társaság számviteli politikája a magyar számviteli alapelvekre épül. Konszolidált beszámolóját a nemzetközi számviteli (IAS-IFRS) elvek szerint, magyar forintban készíti.

5.2. Beszámoló formája és típusa

A FreeSoft mérlegkészítési kötelezettségének a Számviteli tv. “A” változata szerinti formájában

tesz eleget; az eredménykimutatás összköltség eljárással készül.

5.3. Üzleti év

Az üzleti év a naptári évvel egyezik, jelen beszámoló a 2011. január 1. – 2011. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31.

5.4. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő március 29. Jelentős összegű hibák

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. 2011. évben nem voltak ilyenek.

5.5. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik. 2011. évben nem voltak ilyenek.

5.6. „Jelentős összegű különbözetek” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 2.000eFt-ot meghaladó összeg minősül. 2011. évben nem voltak ilyenek.

5.7. „Jelentős összhatás” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg – vagy eredmény kimutatás sor értéke 2 millió forintot meghaladó értékben változik. 2011-ben nem értelmezhető.

5.8. Értékcsökkenési leírás elszámolásának szabályai

5.8.1. Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódóan élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányos (lineáris) leírási módszerrel történik. Az üzleti vagy cégérték után értékcsökkenést nem számol el.

A saját részre vásárolt szoftvereket az immateriális javak között tartja nyilván és általában 3 év alatt amortizálja. A társaság fő tevékenységéből adódóan saját szoftvereit, a szoftverek gyakori verzióváltása miatt 3 évnél sűrűbben cseréli, mert egy szoftverfejlesztő társaságnak követnie kell a technológiai fejlődést. Az ilyen szoftverek esetében az értékcsökkenési leírást - a számviteli - és az adótörvénnyel összhangban - a szoftverek valóságos élettartamát figyelembe véve állapítják meg.

5.8.2. Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

5.8.3. Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg az egy évre jutó értékcsökkenésének összegét.

5.8.4. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja az 500 E Ft-ot.

5.8.5. Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Nem történt ilyen változás.

5.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

5.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

5.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság pénzügyi instrumentumait valós értéken értékeli. A valós érték értékhelyesbítését a valós érték értékelési különbözet számlán mutatja ki. Valuta és devizakészleteit, devizára vonatkozó követeléseit és kötelezettségeit év végén, a számviteli előírásoknak megfelelően átértékeli.

5.12. Kísérleti fejlesztések aktiválása

A Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

5.13. Saját termékfejlesztések

A vállalkozás az olyan projektek költségeit, amelyekre nincs élő megrendelői szerződés, saját finanszírozásban fejleszti, annak reményében, hogy a termékké válást követően értékesíteni tudja, vagy, mint saját szoftvertermékkel szolgáltatást végezzen. A fejlesztés teljes ideje alatt a közvetlen költségeket, mint befejezetlen termeléssel kapcsolatos kiadásokat tartja nyilván. A saját termelésű készletek állományváltozásának (STKÁV) értékelése a számviteli politika önköltség-számítási szabályzatában meghatározott; közvetlen önköltségen történik. A vállalkozás a közvetlen önköltség alatt azokat a ráfordításokat érti, amelyek egy adott termék létrehozása céljából megalakított projekten dolgozó személyi erőforrásokhoz közvetlenül kapcsolhatók.

5.14. Vásárolt készletek értékelése, elszámolása

A vásárolt készletek a mérlegben tényleges bekerülési értékben jelennek meg. A készletek felhasználásának elszámolása FIFO-módszerrel történik. Az árukat a raktárban csak pár napig (a beszerzés és a kiszállítás között eltelt időszakban) tároljuk, ezért az árukészletek értéke mindig igen alacsony

5.15. Céltartalék képzés szabályai

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képezett.

5.16. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

5.17. Számviteli politika változásainak hatása

A számviteli politika meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

5.18. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

5.19. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok, valamint a pénzkezelési és pénztár szabályzat útmutatásai szerint történik.

5.20. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

5.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Társaság tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

5.22. Mérlegkészítésért felelős személy adatai

Piros Ferenc (2097 Pilisborosjenő, Tulipán köz 1.; Regsz.: 145011).

5.23. Könyvvizsgáló adatai

Mantax Kft.(1034 Budapest, San Marco u. 6-8. Regisztrációs szám: 000870;

Czene Győző könyvvizsgáló (kamarai tagság: 000140)

Éves könyvvizsgálói díj: 2.610.000 Ft/év.

6. Pénzügyi adatok és elemzésük

6.1. A mérlegadatok változása

adatok eFt-ban

	A tétel megnevezése	2010.12.31	2011.12.31	Változás %-ban
A.	**Befektetett eszközök**	2 570 069	2 069 669	-19%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 099 206	1 090 035	-1%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 963	5 466	-54%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 458 900	974 168	-33%
B.	**Forgóeszközök**	1 340 746	1 650 677	23%
I.	KÉSZLETEK	654 379	773 817	18%
II.	KÖVETELÉSEK	662 307	282 403	-57%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	10 823	316 424	2824%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	13 237	278 033	2000%
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	128 635	1 848	-99%
	Eszközök összesen	4 039 450	3 722 194	-8%

	A tétel megnevezése	2010.12.31	2011.12.31	Változás %-ban
D.	**Saját tőke**	3 243 173	3 247 377	0%
I.	JEGYZETT TŐKE	1 880 000	1 880 000	0%
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK	1 074 500	1 074 500	0%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	285 294	154 550	-46%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		134 123	n.a.
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		97	n.a.
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 379	4 107	22%
E.	**Céltartalékok**	-	-	
F.	**Kötelezettségek**	788 970	467 913	-41%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		-	
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	788 970	467 913	-41%
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	7 307	6 904	-6%
	Források összesen	4 039 450	3 722 194	-8%

6.2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.2.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak állománya 1%-kal, a HUMANsoft Kft. üzletrészének részbeni értékesítése miatt csökkent. Szoftver beszerzésére 135 eFt-ot fordított.

Immateriális javak	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Goodwill	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK				
Egyenleg 2011. január 1-én	-	**18 760**	**1 099 206**	**1 117 966**
Növekedés		135		**135**
Csökkenés			9 171	**9 171**
Egyenleg 2011. december 31	-	**18 895**	**1 090 035**	**1 108 930**
Halmozott ÉCS				
Egyenleg 2011. január 1-én	-	**18 760**	-	**18 760**
Növekedés		135		**135**
Csökkenés				-
Egyenleg 2011. december 31	-	**18 895**	-	**18 895**
Nettó érték	-	-	**1 090 035**	**1 090 035**

A tárgyi eszközöknél 2011. évben, a költségtakarékosság jegyében az eszközök szükséges pótlását nem hajtotta végre a FreeSoft, az éves tárgyi eszköz beszerzése mindössze 845 eFt értékű volt.

Tárgyi eszközök	Műszaki gépek és berendezések	Egyéb bererendezések, felszerelések	Befejezetlen beruházások	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK				
Egyenleg 2011. január 1-én	**72 748**	**39 136**	-	**110 759**
Növekedés	541	304		**845**
Csökkenés	3 285	9 759		**13 044**
Egyenleg 2011. december 31	**70 004**	**29 681**	-	**99 685**
Halmozott ÉCS				
Egyenleg 2011. január 1-én	**69 936**	**29 985**	-	**92 579**
Növekedés	1 983	3 873		**5 856**
Csökkenés	3 213	8 345		**11 558**
Egyenleg 2011. december 31	**68 706**	**25 513**	-	**94 219**
Nettó érték	**1 298**	**4 168**	-	**5 466**

2011 májusában, a bankhitelek visszafizetése érdekében, a Társaság értékesítette a High-Tech Kft-ben és a FreeSoft Asia-Pacific Pty Ltd. cégekben tulajdonolt kisebbségi üzletrészeit. A FreeSoft, leányvállalata, a HUMANsoft Kft. ügyvezetésének, a cég eredményes működésében azzal növelte érdekeltségét, hogy értékesítette részükre a Kft. üzletrészeinek 12,5 %-át. Ezek a tényezők okozták a befektetett eszközökben bekövetkezett 19%-os csökkenést.

6.2.2. Forgóeszközök

A *készletek*, a befejezetlen termelés, saját fejlesztésű termékek állományának emelkedése és a késztermékkészletek csökkenése eredőjeként 18%-kal emelkedtek.

A *követelések* állománya jelentősen, 57%-kal csökkentek. Ezen belül, az egyéb követelése 67%-kal, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés 29%-kal, a vevőkkel szembeni követelés pedig 57%-kal alacsonyabbak, mint az előző év végén.

A vevőkkel szembeni, 2011. december 31-én fennálló követeléseink a következők:

Vevő neve	Tartozás összege(eFt)
BULL Magyarország	1 500
Bp. XI. ker Önkormányzata	666
Bátonyterenye Városi Önkormányzat	2 783
Dimm-Light Kft.	30 000
ELTE Bilológiai Fiz-i Int.	7
Ex-LH Kft.	9 687
ELTE	281
Hieroglif Kft.	2 750
Közlekedésbiztonsági Szervezet	400
Magyar Bányászati és Földtani Hivatal	211
Malév Zrt.	3 150
Marcali Város Önk.	900
Multiráció Kft.	83
MÁV Zrt.	16 928
Nemzeti Információkomm. Hiv.	803
OEP	8 000
SYSAP Kft.	125
Ki nem egyenlített vevő tartozás összesen	**78 274**

Az egyéb követeléseket az alábbi táblázat tartalmazza:

Egyéb követelések 2011. 12.31.	Összeg (eFt)
Szolgáltatásokra adott előlegek	9 299
Halasztott fizetésű követelések	52 800
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzösszegek	18 000
Folyamatos szolgáltatásból adódó ÁFA követelés	26
Iparűzési adó előleg túlfizetés	52
Önellenőrzési pótlék	81
Visszajáró ÁFA	33 079
Társasági és osztalékadó előleg túlfizetés	359
Egyéb követelések összesen:	**113 696**

Az *értékpapírok* állományában ugrásszerű az emelkedés. 2011. év végén jelentős, 97.000 db-os, 134.123 eFt értékű saját részvényállomány volt a Társaságnál, amelyet középtávú céljainak eléréséhez (további akvizíciók lebonyolítása, vezetők-, és munkavállalók érdekeltségének növelése) kíván felhasználni. A FreeSoft az ideiglenesen szabad pénzeszközeit, a magasabb hozam reményében, nem banki betétekben, hanem értékpapírokban tartja. Ez tükröződik a forgatási célú értékpapír soron, a 2011. év végi záró állomány (182.301 eFt) jelentősen meghaladja a 2010. december 31-i 10.823 eFt-os értéket.

A kereskedelmi célú értékpapírok 2011. december 31-vel valós érték alapján kerültek értékelésre. A piaci, tőzsdei záróárak figyelembe vételével -11.307 eFt valós érték értékelési különbözet kerül a pénzügyi ráfordítások között elszámolásra, és 97 ezer forint valós érték értékelési tartalék került a saját tőkén belül elkülönítésre.

A *pénzeszközök* kiemelkedő záró értéke (278.033 eFt) az év utolsó napján beérkezett árbevétel következménye.

6.2.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az elhatárolásban, a Társaság költségeiből csak a normál üzletmenethez kapcsolódó (éven átnyúló előfizetések, support költségek) 2011. évben felmerült, de 2012 évet terhelő költségek, és egy 2012-ben kiszámlázott, de 2011. évet illető bevétel szerepelnek. Projektráfordítások elhatárolására nem került sor, ezért jelentős, 99%-os az előző év végi adathoz mért csökkenés.

Aktív időbeli elhatárolások 2011.12.31

Jogcím megnevezése	Összeg [eFt]
Árbevétel	1 130
ELÁBÉ	0
Eladott közvetített szolgáltatások	0
Anyagköltségek	95
Igénybe vett szolgáltatások	560
Egyéb szolgáltatások	63
Bér és bérjellegű költségek	0
ÖSSZESEN	**1 848**

6.2.4. Eszközök összesen

A Társaság mérleg szerinti eszközeinek 2011. december 31-i záró értéke 3.722.194 eFt, ami 8%-kal alacsonyabb a 2010. év végi értéknél.

6.2.5. Saját tőke

A FreeSoft Nyrt. saját tőkéje 2011. év végén 3.247.377 eFt volt, az előző év végi adathoz képes 0,1%-kal emelkedett. A jegyzett tőke (1.880.000 eFt) és a tőketartalék (1.074.500 eFt) nem változott. Az eredménytartalék 46%-os csökkenése annak a következménye, hogy a saját részvények vásárlására fordított 134.123 eFt-os összeget a számviteli törvény 38.§.(3) bekezdése alapján az eredménytartalékból a lekötött tartalékra kell átvezetni. Az eredménytartalékra került átvezetésre az előző évi mérleg szerinti eredmény. A mérleg szerinti eredmény 22%-kal emelkedett. A valós érték értékelési különbözete a saját tőkén belül, az értékelési tartalék soron jelenik meg (97 eFt).

6.2.6. Céltartalékok

A Társaság 2011. évben céltartalékot nem képzett.

6.2.7. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek. az év végén nem voltak.

6.2.8. Rövid lejáratú kötelezettségek

A *rövid lejáratú kötelezettségek*nél, az előző év végi értékhez viszonyítva 41%-os csökkenés következett be.

A befektetetések értékesítésének bevétele és a 2011. május 31-vel kibocsátott 300 millió forint össznévértékű kötvény lehetővé tette, hogy a banki hiteleket teljes egészében visszafizessük. Tárgyév végén, a rövid lejáratú kölcsönök között csak a kötvények értéke szerepelt, 19%-os a csökkenés.

A *kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeink* 43%-kal alacsonyabbak, mint egy évvel korábban. Az 58.861 eFt-os összegben 40 millió forint vállalatközi kölcsön szerepel, a többi szállítói követelés.

Szállítói tartozásaink (67.691 eFt) az előző év végi értékkel (67.589 eFt) közel azonos.

Az *egyéb rövid lejáratú kötelezettségek* 26%kal csökkentek, tételes kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza:

Egyéb kötelezettségek 2011. 12.31.	Összeg
Személyi jövedelemadófizetési kötelezettség	3 347
Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség	506
Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	1 594
Magánnyugdíjpénztári tagdíj kötelezettség	69
Százalékos egészségügyi járulék kötelezettség	49
Hitelezők, kötvény kamat kötelezettség	17 671
Munkabér átutalási számla	7 330
Folyamatos szolgáltatásból következő áthúzódó ÁFA kötelezettség	4 944
Állami nyugdíjjárulék kötelezettségek	5 851
Egyéb kötelezettségek összesen	**41 361**

6.2.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 6%-kal csökkent, a 2012-ben leszámlázott, de 2011 évet terhelő ráfordításokat tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolások 2011.12.31

Jogcím megnevezése	Összeg [eFt]
Árbevétel	-
ELÁBÉ	
Eladott közvetített szolgáltatások	240
Anyagköltségek	441
Igénybe vett szolgáltatások	6 223
Bér és bérjellegű költségek	
ÖSSZESEN	**6 904**

6.3. Eredménykimutatás

adatok eFt-ban

	A tétel megnevezése	2010.12.31	2011.12.31	Változás %-ban
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	541 722	512 938	-5%
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	108 644	332 474	206%
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	650 366	845 412	30%
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	37 950	133 755	252%
III.	**Egyéb bevételek**	775	4 354	462%
	ebből: visszaírt értékvesztés			
3	Anyagköltség	11 153	8 763	-21%
4	Igénybe vett szolgáltatások értéke	216 801	232 606	7%
5	Egyéb szolgáltatások értéke	6 189	6 201	0%
6	Eladott áruk beszerzési értéke	1 208	96 362	7877%
7	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	247 689	342 636	38%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)**	483 040	686 568	42%
8	Bérköltség	202 414	202 981	0%
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 526	16 655	7%
10	Bérjárulékok	61 274	61 441	0%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	279 214	281 077	1%
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	7 894	5 991	-24%
VII.	**Egyéb ráfordítások**	13 008	17 588	35%
	ebből: értékvesztés	673	-	
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	- 94 065	- 7 703	n.a.
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	134 573	167 674	25%
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	36 658	155 516	324%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	97 915	12 158	n.a.
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)**	3 850	4 455	16%
X.	**Rendkívüli bevételek**		-	n.a.
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**	5	-	-100%
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)**	- 5	-	n.a.
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	3 845	4 455	16%
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	466	348	-25%
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)**	3 379	4 107	22%
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)**	3 379	4 107	22%

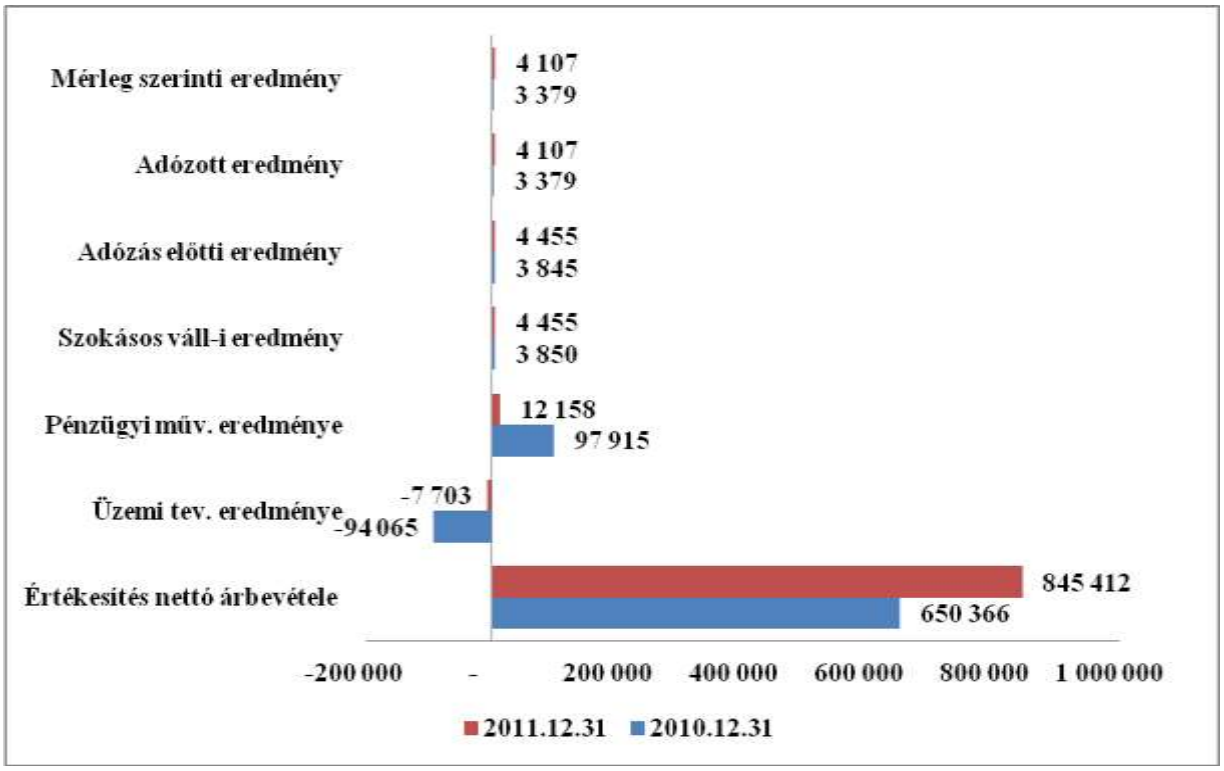
6.4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.4.1. Az eredménykimutatás főbb adatai

A mérleg szerinti eredmény közel azonos nagyságrendű a bázis és a beszámolás időszakában, de az alábbi diagram szemléletesen mutatja be az eredményszintek különbözőségeit.

Az üzemi tevékenység eredménye 86 millió forinttal javult, a pénzügyi műveletek eredménye viszont ugyanennyivel esett vissza.

A Társaság tevékenységének megítélése szempontjából feltétlenül pozitív, hogy a tevékenység eredménye javuló tendenciát mutat.



6.4.2. Értékesítés nettó árbevétele

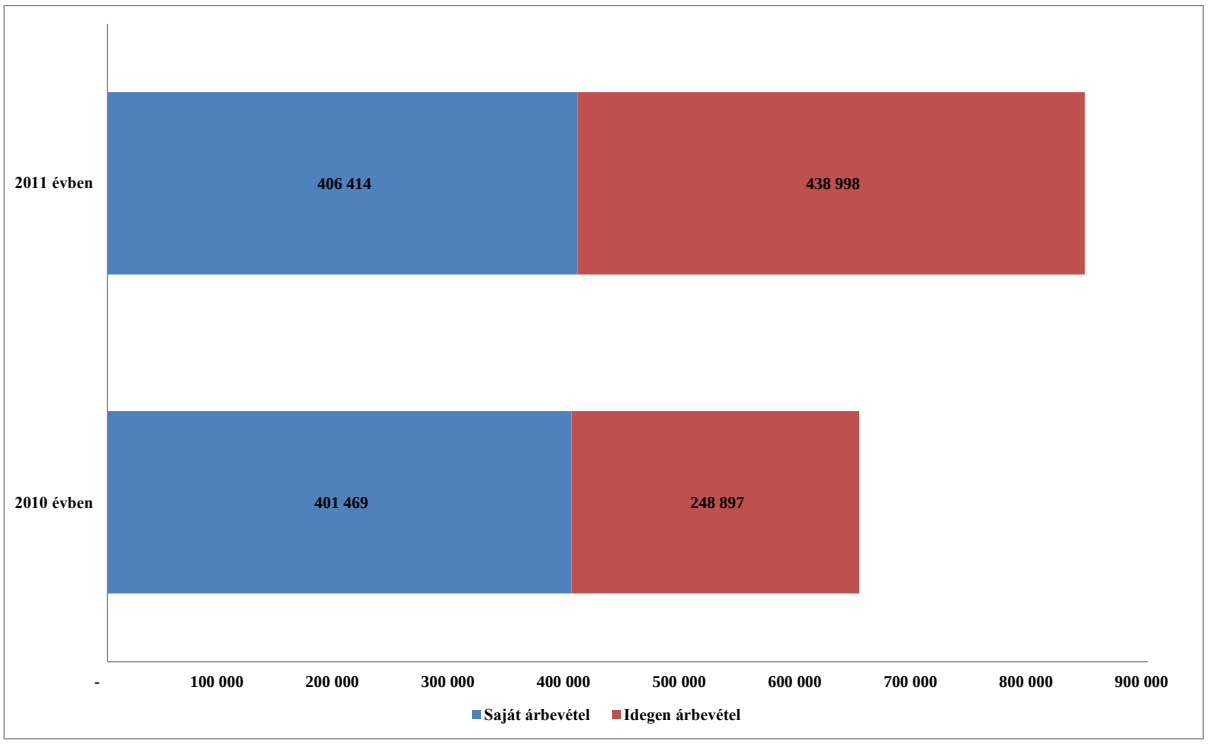
A Társaság 2011. évi nettó árbevétele 845.412 eFt , 30%-kal magasabb, mint 2010-ben. A válság ellenére a belföldi értékesítés árbevétele csak 5%-kal csökkent, de 2010 évi export teljesítményt 206%-kal teljesítettük túl, egy 1,4 millió USD értékű megrendelésnek köszönhetően (Dél-afrikai Köztársaság), így értük el a 30%-os árbevétel emelkedést.

Export árbevétel megoszlása országok szerint 2011. évben

Ország	Összeg [eFt]
Dél-afrikai Köztársaság	329 141
Németország (EU)	3 333
ÖSSZESEN	**332 474**

Az árbevétel belső szerkezete sajnos kedvezőtlenül alakult, 2011-ben arányaiban sokkal nagyobb részt képvisel a külső árbevétel (alvállalkozói teljesítmények, ELÁBÉ), mint előző évben.

2010-ben az árbevétel 62%-a volt saját teljesítmény, 2011-ben csupán 48%-a.



6.4.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

A FreeSoft 2011. évben 133.755 eFt értékben fordított erőforrásokat a Contentum elnevezésű, kormányzati iratkezelő rendszer fejlesztésére. A ráfordításokat befejezetlen termelésként vette készletre.

6.4.4. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 4.354 eFt-os összegéből 4.288 eFt az eladott tárgyi eszközök kivezetett nyilvántartási értéke.

6.4.5. Költségek és ráfordítások

A Társaság tevékenysége nem anyagigényes, így az *anyagköltség*ek terén tapasztalt 21%-os megtakarítás az eredményre nincs jelentős hatással.

Az *igénybe vett szolgáltatások*nál és az *egyéb szolgáltatások*nál az árbevétel növekedéshez képest kisebb a változás.

Az *eladott áruk beszerzési értéké*nél (ELÁBÉ) jelentős az emelkedés, melyben az OITH projekt továbbértékesített szoftver tartalma jelenik meg.

Volumenében a legnagyobb költségnövekedés az *eladott (közvetített) szolgáltatások*nál ment végben (94.947 eFt). E növekedést az indokolta, hogy a válság kezdete óta, költségtakarékossági megfontolásból jelentős létszámleépítést hajtott végre a FreeSoft (2008.01.01-i létszám 94 fő; 2011.12.31-i létszám 31 fő), s így a nagyobb megrendeléseket nem tudja saját belső erőforrással kielégíteni, alvállalkozókat kell igénybe vennie.

A *személyi jellegű ráfordítások*nál az eredménykimutatásban 1%-os növekedés jelenik meg, de ha figyelembe vesszük, hogy 2010 évről 26 millió forintnyi személyi jellegű projekt költséget hoztunk át és az elbocsátások költsége is elérte a 15 millió forintot, látható, hogy 2011. évben jelentős megtakarítást sikerült elérni.

Az *értékcsökkenési leírás* értéke 24%-kal alacsonyabb, mint 2010. évben. A tárgyi eszközök pótlása nem történt meg, az eszközök elöregedettségét jól mutatja, hogy a 2011. december 31-i nettó érték nem éri el a bruttó érték 6%-át. A Társaság tevékenységéhez szükséges szoftverek nettó értéke pedig 0 Ft.

Az egyéb ráfordítások között a legnagyobb tételei a helyi iparűzési adó (7.953 eFt), az adójellegű ráfordítások (2.583 eFt) a korengedményes nyugdíjba ment dolgozó miatti befizetés (2.463 eFt), a késedelmi kamat (1.749 eFt), és az értékesített eszközök kivezetés kori értéke (1.485 eFt).

6.4.6. Üzemi (üzleti) eredmény

A Társaság 2011. évi üzleti eredménye bár 7.703 eFt veszteséget mutat, de az előző év adatához képest 86 millió forinttal javult.

6.4.7. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi művelet bevételei és ráfordításai is emelkedtek az előző évhez képest (25 és 324%-kal), de a pénzügyi eredmény közel 86 millió forinttal romlott. A pénzügyi bevételek között jelentős összegű volt a követelésekkel kapcsolatos árfolyamnyereség (23.642 eFt), és itt került elszámolásra a HUMANsoft Kft. által fizetendő 51.625 eFt összegű leányvállalati osztalék. A befektetett pénzügyi eszközök és az értékpapírok árfolyamnyeresége 82.002 eFt volt.

6.4.8. Társasági adófizetési kötelezettség

A Társaság 2011. évben nyereségminimum alapján állapította meg adófizetési kötelezettségét, mely 1194 eFt. A fizetendő adóból a 1996. évi LXXXI. tv. 22.§. (9) bekezdése alapján vett igénybe 811 eFt adókedvezményt. A 2011. év után ténylegesen befizetendő társasági és osztalékadó összege 348 eFt.

A szoftverfejlesztők bérköltségének adókedvezményéből az alábbi összegek vihetők tovább a következő évekre:

2012. évre	10.492 eFt
2013. évre	2.957 eFt
2014. évre	1.194 eFt

7. Cash flow jelentés

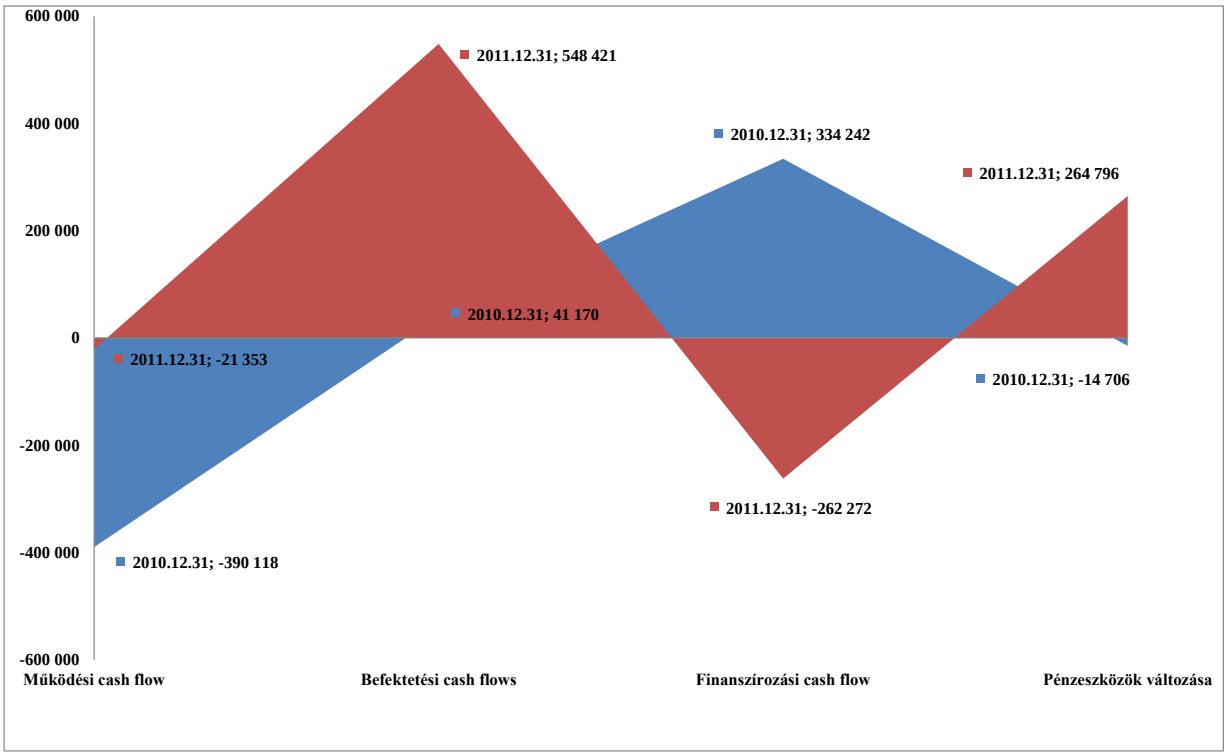
A FreeSoft Nyrt. 2011 évi pénzmozgásait az évközben értékesített befektetéseiből befolyó bevételek határozták meg. Ez tette lehetővé, hogy a hitelek és kölcsönök nagy része visszafizetésre kerülhetett. A szokásos tevékenységből származó pénzáramlás az előző évi 390 millió forintos negatív értékhez képest jelentősen elmozdult, már csak -21 milliót tett ki. A pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás annak ellenére, hogy a Társaság a 2011. május 31-vel lejáró kötvények helyett 300 millió forint névértékű új kötvény kibocsátást hajtott végre, a hitel és kölcsön visszafizetések következtében 262 millió forintos negatívummal zárt.

A befektetési cash flow-ból származó 548 millió forintos befolyás lehetővé tette, hogy a Társaság 2011. évi pénzeszközváltozásai egyenlegében 265 millió forintos pozitívumot mutasson.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2010.12.31	2011.12.31	Változás
a	b	c	d	e
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	**-390 118**	**-21 353**	**n.a.**
1	Adózás előtti eredmény ±	-37 135	-47 170	n.a.
2	Elszámolt amortizáció +	7 894	5 991	-24%
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	673	0	n.a.
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±			n.a.
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-20	-2 638	n.a.
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-18 802	102	n.a.
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	12 021	-58 887	n.a.
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-31 432	-403	n.a.
9	Vevőkövetelés változása ±	3 522	113 718	3129%
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-298 178	-158 853	n.a.
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-28 128	126 787	n.a.
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	533		-100%
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	**41 170**	**548 421**	**1232%**
14	Befektetett eszközök beszerzése -	1 677	-483 752	28746%
15	Befektetett eszközök eladása +	1 347	13 044	868%
16	Kapott osztalék, részesedés +	41 500	51 625	n.a.
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	**334 242**	**-262 272**	**-22%**
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0	n.a.
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	300 000	300 000	
19	Hitel és kölcsön felvétele +	34 762	40 000	15%
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +			
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -			
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		602 272	
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	520		-100%
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
IV.	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**-14 706**	**264 796**	**n.a.**

A pénzmozgásokat szemlélteti a következő diagram:



A Társaság 2011. év során határidős ügyletek kötése révén próbálta csökkenteni a devizaárfolyamok változásából származó kockázatokat. A Határidős ügyletek 35 millió forintos eredménye javította a cash-pozíciót.

Határidős és opciós ügyletek 2011. évben

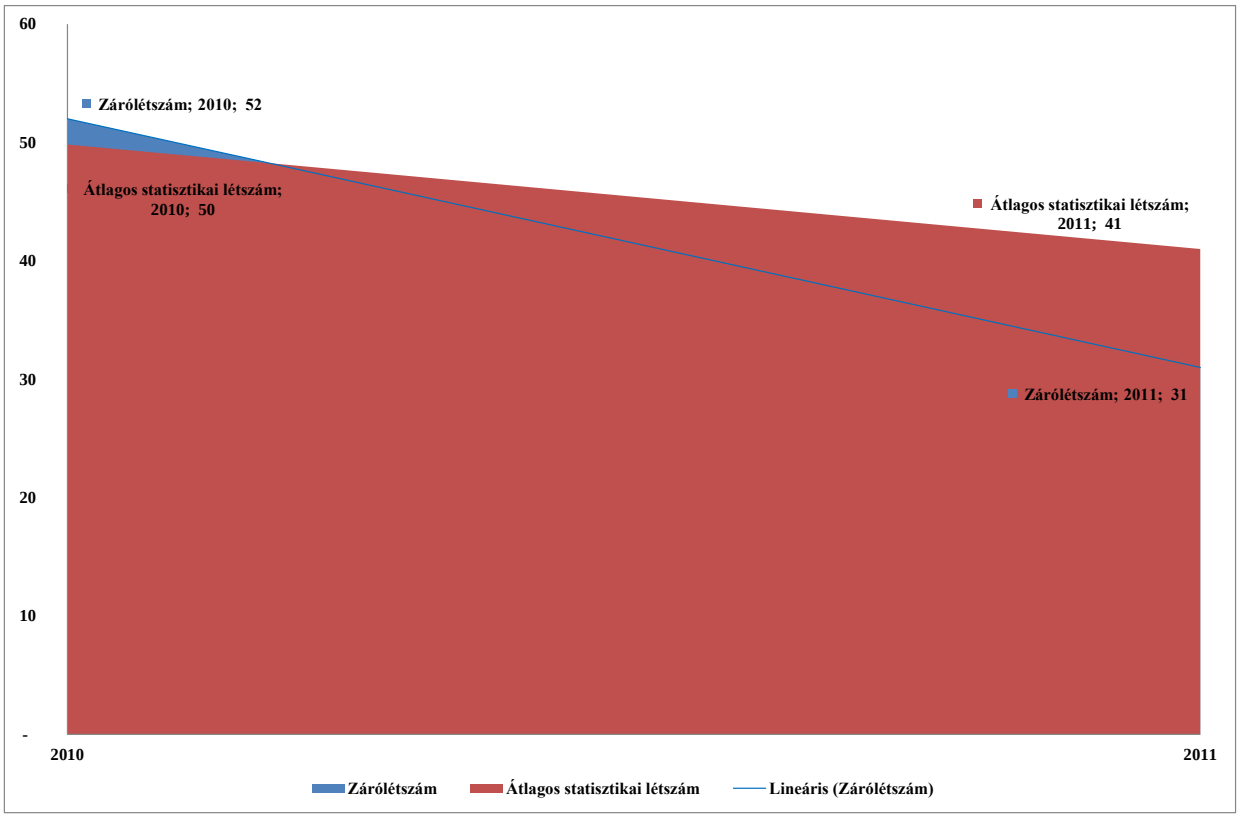
Ügylet megnevezése	Eredménye [eFt]
FSO1203 részvény határidős ügylet	41 213
OEHUHU110707C284	1 635
OEHUHU110707P284	3 060
OEHUHU111222C275	3 000
OEHUHU111222P275	3 000
Határidős EURHUF	1 512
Határidős EURHUF	-6 000
Határidős EURHUF	-12 400
ÖSSZESEN	**35 020**

8. Létszám és béradatok

A 2011. évi állománycsoportonkénti létszám és béradatokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Állománycsoport	Bérköltség (eFt)	Egyéb személyi jellegű kifizetés (eFt)	Átlagos állományi létszám (fő)
Főfoglalkozású alkalmazottak	193 472		40
Állományon kívüliek bérköltsége	4 800		
Nyugdíjas alkalmazottak	4 709		1
Végkielégítés		3 770	
Béren kívüli juttatás		7 144	
Utazási hozzájárulás		1 070	
Vállalatot terhelő betegszabadság		2 359	
Táppénz hozzájárulás		706	
Reprezentáció		1 606	
Összesen	**202 981**	**16 655**	**41**

Létszámváltozás:



9. Mérlegen kívüli tételek

9.1.1. Bankgaranciák

2011. év végén 3 millió forint bankgaranciát kellett fenntartani.

Bankgaranciák 2011.12.31-én

Megnevezés	Lejárat	Összeg [eFt]
KSZF Iratkezelési szoftverek szállítása	2013.02.10	1 000
KSZF KM05.01.OLIC.09 keretmegállapodásra	2013.10.24	1 000
KSZF KM06.01.OLIC.09 keretmegállapodásra	2013.10.24	1 000
ÖSSZESEN		**3 000**

9.1.2. Kezességvállalás

A Társaságnak 2011. december 31-én 50 millió forint összegű kezességvállalása volt, melyet a CIB Bank Zrt-nél, az Axis Consulting 2000 Kft. hitelére vállalt.

9.1.3. Perek

9.1.3.1 Oracle Hungary Kft. – FreeSoft Nyrt. per

Az Oracle Hungary Kft. a 15.G.41/360/2009. sz alatt, használati díj iránt, 85.898.066,-Ft + kamataira pereli a FreeSoft Nyrt.-t. A perben ítélet nincs. A per kimenetele még nem valószínűsíthető.

9.1.3.2 FreeSoft Nyrt. – ORFK per

A FreeSoft Nyrt. a 31.G.42218/2009 sz. perben 118.650 eFt + ÁFA, + kamataira pereli az Országos Rendőrkapitányságot, több éves fejlesztői munka ellenértékének megfizetésére. Ítélet még nincs, jelenleg a felek egyeztetési tárgyalásokat folytatnak a peren kívüli megegyezés érdekében.

9.1.3.3 FreeSoft Nyrt. – Hunguest Hotels Zrt. per

A FreeSoft Nyrt. a 9.G.41.421/2008/34 sz. alatti perben 5 millió forint jogtalanul lehívott bankgarancia visszatérítése tárgyában indított pert. Ítélet még nincs.

10. Környezetvédelem

A Társaság alapvetően szolgáltató tevékenységet folytat, környezetre veszélyes anyagokat nem forgalmaz, ilyen készletei nincsenek. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A tevékenységéhez szükséges számítástechnikai eszközök és anyagok selejtezése esetén alkalmanként megkötött szerződések útján gondoskodik azok szabályszerű elszállításáról, megsemmisítéséről.

ÜZLETI JELENTÉS

a

FreeSoft Nyrt. 2011. december 31. fordulónappal zárult pénzügyi évéről

2012. március 29.

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 34
2. 2011. ÉV FŐBB ÜZLETESEMÉNYEI, HATÉKONYSÁGNÖVELŐ INTÉZKEDÉSEK 34
3. ÁLTALÁNOS ADATOK 37
4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁNAK ELEMZÉSE 38
5. 2012. ÉVI TERVEK 42
6. K+F TEVÉKENYSÉG 42
7. KÖRNYEZETVÉDELEM 42
8. KÜLÖNLEGES IRÁNYÍTÁSI JOGOK 42
9. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK KINEVEZÉSÉRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK 42
10. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK JOGKÖRE 42
11. FELELŐS VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI NYILATKOZAT 43
12. MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT LÉNYEGES ESEMÉNYEK 43
13. KOCKÁZATOK 43
14. KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS 44
15. FELELŐSSÉGVÁLLALÁS A 2011. ÉVES BESZÁMOLÓÉRT 46

1. Összefoglaló

A 2011. év a magyar IT szektor vállalkozásai többsége számára rendkívül nehéz volt. A közszféra és a válságadókkal sújtott szektorok drasztikusan visszafogták az informatikára fordított kiadásaikat. A vevők egyre nagyobb részének romlott a fizetési fegyelme, ezen belül a közszféráé sok esetben minősíthetetlenné vált. A vállalati hitelezést a bankok egyre szigorúbb feltételekhez kötötték. A devizaárfolyamok rendkívüli volatilitása a leggondosabb kockázatkezelés mellett is pénzügyi veszteségeket okozhatott. A FreeSoft Nyrt. e nehéz viszonyok között jelentősen, 30%-kal növelte nettó árbevételét és nyereséggel zárta a 2011. évet.

2. 2011. év főbb üzleteseményei, hatékonyságnövelő intézkedések

2.1. Sikeres közbeszerzési pályázat

Az Országos Igazságszolgáltatási Tanács Hivatala (OITH) által meghirdetett, az Elektronikus Közigazgatás Operatív Program (EKOP) keretében kiírt, a "Civil szervezetek bejegyzésének és nyilvántartásának, valamint a csőd- és felszámolási eljárások modernizációja" című, kiemelt projekt megvalósítására a FreeSoft Nyrt. kapott lehetőséget. A projekt keretében "27 db bírósági intézményre vonatkozóan informatikai rendszer bevezetéséhez szükséges szoftverek, fejlesztések, illetve kapcsolódó szolgáltatások és portál beszerzése, oktatással" kerül megvalósításra. A projektben, olyan informatikai megoldás valósul meg, amely biztosítja a civil szervezetek bejegyzésének és nyilvántartásának, a csőd- és felszámolási eljárások folyamatainak, valamint a Legfelsőbb Bíróság és az ítélőtáblák kapcsolódó tevékenységeinek teljes körű informatikai támogatását. A nyertes ajánlat vállalási díja 262.479.887 Ft + ÁFA, amely döntő részben a 2011-es pénzügyi évben realizálódott.

2.2. Üzletrész értékesítés

A FreeSoft Nyrt. 2011. május 11-én értékesítette a HIGH-TECH Vagyonkezelő, Fejlesztő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságban (1028 Budapest, Fuvola u. 20/a., Cg. 01-09-073275) meglévő üzletrészét. Ennek következtében a High-Tech Kft.-ben a tulajdonosi befolyása (szavazati aránya) 0%-ra csökkent. A befolyó vételárból a FreeSoft Nyrt. teljes mértékben kiegyenlítette a CIB Bank Zrt. felé fennálló hiteltartozását.

2011. június 1-én értékesítette az Ausztráliában A.C.N 123 930 138 cégjegyzékszámon nyilvántartásba vett FreeSoft Asia-Pacific Pty Limited („Westpoint' U 703, 79 Grafton street, Bondi Junction NSW 2022, Australia) cégben birtokolt törzstőke 18,3%-át, 1.000.000 AUD névértékű üzletrészét. Ennek következtében tulajdonosi befolyása (szavazati aránya) 0%-ra változott.

A FreeSoft Nyrt. vezetése a HUMANsoft Kft. hosszú távú növekedése és eredményes működésének érdekében döntött arról, hogy leányvállalatának 12,5%-os üzletrészét 2012.12.19-én értékesíti a társaság menedzsmentje részére és további 5% vételére 2012. december 31-ig lehívható opciós jogot biztosít számukra. A HUMANsoft Kft. jövőbeli növekedése és stratégiai céljainak elérése érdekében mérföldkőnek számít, hogy a társaság jelenlegi vezetése tulajdonrészt vásárol a cégben. Az új tulajdonosok számára kiemelten fontos a vállalat hatékonyságának növelése, innovációs képességének erősítése és a külföldi piacokon való megjelenés.

2.3. Közgyűlés

A FreeSoft Nyrt. 2011. április 19-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 2010. évi mérlegét és eredmény kimutatását, illetve az IAS-IFRS standardok szerint készített konszolidált 2010. évi beszámolóját. Határozott arról, hogy osztalék fizetésére nem kerül sor.

- A Közgyűlés elfogadta Barát Szabolcs igazgatósági tag lemondását. Új tagokat nem választott a Közgyűlés, ezzel az igazgatóság tagjainak száma 3 főre csökkent.
- A Közgyűlés a Társaság könyvvizsgálójának 2011. április 30-án lejáró mandátumát, egy évvel (a 2011. évi mérleget jóváhagyó közgyűlésig, legkésőbb 2012. április 30-ig) meghosszabbította.
- A Közgyűlés az Alapszabály módosítására előterjesztett Igazgatósági javaslatot elfogadta és az Alapszabály 8.4. pontját az alábbiaknak megfelelően változtatta meg.
- „Az Alapszabály felhatalmazza az Igazgatóságot, hogy a Társaság alaptőkéjét 2011. április 20-tól 2016. december 31-ig tartó időszakban 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. Ennél alacsonyabb kibocsátási ár meghatározása esetén az alaptőke felemelése a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik."
- A közgyűlés elfogadta a Felelős Társaságirányítási jelentést és nyilatkozatot.

2.4. Kötvény

2.4.1. FreeSoft 2011/B jelű kötvény lejárata

A FreeSoft Nyrt. 2010. május 10-én zártkörűen kibocsátott FreeSoft 2011/B jelű kötvénye 2011. május 31-én lejárt. A lejárt 300 millió forint összénévértékű, dematerializált, évi 10 % kamatozású kötvény tőketörlesztése és a kamatfizetése egy összegben, a 2011. május 31-i lejáratkor vált esedékessé. A Társaság a lejáratkor esedékes kötelezettségeit az értékpapír tulajdonosok felé maradéktalanul teljesítette. Ezen dematerializált értékpapír-sorozat teljes mennyiségének központi értékpapír számlákról való törlése és a törléssel egyidejűleg a dematerializált értékpapírról kiállított Okirat érvénytelenítése megtörtént.

2.4.2. FreeSoft 2012/C jelű kötvény kibocsátása

A FreeSoft Nyrt. Igazgatósága zártkörű kötvény kibocsátásáról határozott 2011 májusában. A Társaság zártkörűen FreeSoft 2012/C jelű kötvényt bocsátott ki, melynek össznévértéke 300 millió forint, futam- és kamatozási ideje: 2011. május 31-től 2012. május 31-ig tart. A zártkörű kibocsátás során a befektetők (hat intézményi 108 millió Ft értékben, huszonhárom magánszemély 192 millió Ft értékben) a forgalmazó Equilor Befektetési Zrt.-nél mind a 100 db, egyenként 3.000.000 Ft névértékű kötvényt lejegyezték 2011. május 31-ig. A kötvények évi 10 % kamatozásúak, a tőketörlesztés és a kamatfizetés egy összegben, a 2012. május 31-i lejáratkor lesz esedékes. A kötvények keletkeztetése 2011. június 1-én megtörtént a Keler Zrt.-nél, a kötvények a befektetők értékpapír számláira kerültek. A kötvények a tőzsdén kívüli piacon szabadon adhatók-vehetők

2.5. Sikeres közbeszerzési eljárás

A Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (1055 Budapest, Kossuth tér 2-4.) eredményt hirdetett a TED 2011/S 137-227232 azonosító számon meghirdetett közbeszerzési eljárásban. A "Számítógéprendszerek 2011: Szállítási keret-megállapodás megkötése a központosított közbeszerzés hatálya alá tartozó intézmények és önként csatlakozó intézmények részére számítógépek szállítására és kapcsolódó szolgáltatások teljesítésére." tárgyában indított közbeszerzési eljárás alapján a KEF összesen 25 milliárd Ft + ÁFA keretösszegre kötött keret-

megállapodásokat a negyvennégy nyertes konzorciummal. Ezek között van a FreeSoft csoport tagjainak három konzorciuma is, amelyek keret-megállapodásokat kötöttek a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatósággal mind a három részteljesítésre. Minden konzorciumnál a konzorcium vezetője szerepel az első helyen.

2.5.1. I. számú részteljesítés

RISC és X86 portfolióval is rendelkező gyártmánycsaládok (HP, IBM, SUN/ORACLE, SGI, BULL/NEC, Fujitsu vagy azzal egyenértékű termék).

Konzorcium: AlphaNet Kft., Aquis Zrt., Augment!IT Kft., HUMANsoft Kft., Inventa Kft.

2.5.2. II. számú részteljesítés

Kizárólag X86 portfolióval rendelkező gyártmánycsaládok (DELL, ACER, LENOVO, APPLE vagy azzal egyenértékű termék) és ugyanazon gyártmánycsaládba tartozó saját TFT és saját tároló.

Konzorcium: HUMANsoft Kft., AlphaNet Kft., Aquis Zrt., Augment!IT Kft., Getronics Kft., Montana Tudásmenedzsment Kft.

2.5.3. III. számú részteljesítés

X86 portfolióval rendelkező, heterogén, rugalmasan konfigurálható, pl.: magyarországi összeszerelésű szerver, munkaállomás, notebook vagy azzal egyenértékű termék.

Konzorcium: HUMANsoft Kft., FreeSoft Nyrt.

2.6. Személyi változások

A FreeSoft Nyrt. vezérigazgatója 2011. november 7-tel kinevezte Somlyai Gábort a HUMANsoft Kft. ügyvezető igazgatójává. A szakember kinevezésével a cég a nemzetközi gyártói kapcsolatok erősítését és a regionális külpiacokra történő kijutását tűzte ki célul az elkövetkező évekre.

Azurákné Horváth Zsuzsanna, az Axis Consulting 2000 Kft. ügyvezető igazgatója 2011. december 31-én nyugdíjba vonult. A FreeSoft Nyrt. vezérigazgatója 2012. január 1-től Antosz Tituszt nevezte ki az Axis Consulting 2000 Kft. ügyvezető igazgatójává, aki egyben a FreeSoft másik leányvállalatának, a BankSoft Kft.-nek is az ügyvezető igazgatója. Az új ügyvezető több mint hét éve dolgozik a FreeSoft Csoportnál, különböző vezető pozíciókban.

2.7. Bírósági per megnyerése

A Fővárosi Ítélőtábla 5.Pf.20.103/2011/3. számú, 2011.05.31-én hozott ítéletében jogerőre emelte a Fővárosi Bíróság Gazdasági Kollégiuma által 2010.05.18-án meghozott ítéletét. A FreeSoft Nyrt. által az EA Álfa 4 Kft. ellen, bérleti díj óvadék visszafizetése tárgyában indított 2006. évben eljárást. Az ítélet szerint 5.882.126,- Ft óvadék jár vissza FreeSoft Nyrt. felperesnek, és ezen összeg 2005. április 16-tól a kifizetés napjáig számított jegybanki alapkamat + 7% késedelmi kamata.

2.8. Saját részvény vásárlás

A FreeSoft 2011 decemberében 90.000 db saját részvényt vásárolt, amelyet középtávú céljainak eléréséhez (további akvizíciók lebonyolítása, vezetők-, és munkavállalók érdekeltségének növelése) kíván felhasználni.

2.9. Alkalmazkodás a piaci helyzethez, hatékonyságnövelő intézkedések

A Társaságnál a tárgyévben tovább folytatódott a működés költséghatékonyabbá tétele, a veszteséges tevékenységek leépítése, a gazdaságosabb működés érdekében a szervezeti és személyi változások véghez vitele, a cégcsoporton belüli szinergiák hatékonyabb kihasználása.

A piaci körülmények miatt, ott ahol nem tudtuk az árbevételt a terveknek megfelelően növelni, a költségeket, azon belül is elsősorban a személyi jellegű költségeket csökkentettük olyan szintre, hogy pozitív adózás előtti eredményt tudjunk elérni.

A 2008-ban kezdődött világgazdasági válság, az informatikai piacon tevékenykedő cégeket, továbbra is hátrányosan érintette. A magyarországi gazdasági folyamatokat továbbra is lényegesen befolyásolták a politikai tényezők, melyek erőteljesen hatnak a gazdasági folyamatokra, és egyúttal politikai-társadalmi feszültségeket okoznak. A beruházások tekintetében, az állami szférát még mindig a kivárás 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, és áldozatokat kívánt. Méltán illeti dicséret valamennyi résztvevőt.

Köszönet illeti továbbá befektetőinket, hogy ilyen helyzetben és eredmények mellett is bizalmat szavaztak nekünk, mert a fentebb felsorolt üzletesemények megvalósítását, a cég életben tartását, az elhúzódó válság túléléséhez szükséges anyagi és erkölcsi háttér biztosítását, az ő hathatós támogatásuk nélkül nem tudtuk volna biztosítani.

2.10. Saját részvény vásárlás

A FreeSoft 2011 decemberében 90.000 db saját részvényt vásárolt, amelyet középtávú céljainak eléréséhez (további akvizíciók lebonyolítása, vezetők-, és munkavállalók érdekeltségének növelése) kíván felhasználni.

3. Általános adatok

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.
Telephelye:	1119 Budapest, Etele út 57.
Fiók telepei:	8000 Székesfehérvár, Berényi út 72-100.
	3070 Bátonyterenye, Kossuth L. u. 2,
Cégjegyzékszáma:	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.

3.1. 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
Árfolyam (2011.12.31):	1.503,- Ft/db

Minden részvényhez azonos jogok tartoznak. 2011. december 31-én a FreeSoft Nyrt. 90.000 db saját részvénnyel rendelkezett.

3.2. Telephelyi és fióktelepi információk

A Társaságnak egy telephelye (1119 Budapest, Etele út 57) és két bejelentett fiók telepe (8000 Székesfehérvár, Berényi út 72-100; 3070 Bátonyterenye, Kossuth L. u. 2) van. A telephelyén és a székesfehérvári fióktelepén a leányvállalatával, az Axis Consulting 2000 Kft-vel közösen elnyert munkák kivitelezése történik.

3.3. A Társaság főbb tulajdonosai

A FreeSoft Nyrt fő tulajdonosai szavazati arány szerint 2011.12.31-én

Tulajdonos megnevezése	Részvény [db]	Szavazati arány [%]
Kaptár Zrt.	366 000	19,47%
Dr. Móricz Gábor	321 000	17,07%
Vaspál Vilmos	171 687	9,13%
Vincze Edit	125 000	6,65%
FreeSoft saját részvény	90 000	4,79%
Közkézhányad	806 313	42,89%

4. A Társaság gazdálkodásának elemzése

4.1. A 2011 évre tervezett és realizált árbevétel összehasonlítása

A Társaság 2011. évi tervét a realitások ismeretében, a válság mélyülését figyelembe véve készítette el. Az előző év árbevételhez képest (650.366 eFt) a 2011. évi tervszám minimális növekedést tartalmazott (670.573 eFt). Az árbevétel tervet egy Dél-afrikai Köztársaságbeli megrendelésnek köszönhetően jelentősen túlteljesítettük. Az ERP üzletág a MÁV_FOR projekt csúszása miatt elmaradt a tervétől. Az SD (szoftverfejlesztés) üzletág, a dél-afrikai megrendelésnek köszönhetően, teljesítette a FreeSoft 2011. évi árbevételének 53%-át, az ECM (Dokumentum-, és iratkezelés, csoportmunka) üzletág a nagy értékű OITH –projekt következtében a 27%-át, az ERP (Integrált Üzleti Alkalmazások) üzletág a 19%-át, és az egyéb tevékenységek a maradék 1%-ot.

4.2. A tárgyév gazdálkodásának eredménye

A jelentés e részében a vállalkozás 2011 évi eredményeit elemezzük az előző évi teljesítményhez és a tervhez képest.

4.2.1. Eredmények az előző évhez viszonyítva

adatok eFt-ban

	A tétel megnevezése	2010.12.31	2011.12.31	Változás %-ban
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	541 722	512 938	-5%
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	108 644	332 474	206%
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	650 366	845 412	30%
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	37 950	133 755	252%
III.	**Egyéb bevételek**	775	4 354	462%
	ebből: visszaírt értékvesztés			
3	Anyagköltség	11 153	8 763	-21%
4	Igénybe vett szolgáltatások értéke	216 801	232 606	7%
5	Egyéb szolgáltatások értéke	6 189	6 201	0%
6	Eladott áruk beszerzési értéke	1 208	96 362	7877%
7	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	247 689	342 636	38%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)**	483 040	686 568	42%
8	Bérköltség	202 414	202 981	0%
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 526	16 655	7%
10	Bérjárulékok	61 274	61 441	0%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	279 214	281 077	1%
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	7 894	5 991	-24%
VII.	**Egyéb ráfordítások**	13 008	17 588	35%
	ebből: értékvesztés	673	-	
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	- 94 065	- 7 703	n.a.
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	134 573	167 674	25%
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	36 658	155 516	324%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	97 915	12 158	n.a.
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)**	3 850	4 455	16%
X.	**Rendkívüli bevételek**		-	n.a.
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**	5	-	-100%
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)**	- 5	-	n.a.
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	3 845	4 455	16%
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	466	348	-25%
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)**	3 379	4 107	22%
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)**	3 379	4 107	22%

A Társaság 2011. évben 30%-kal magasabb árbevételt ért el, mint az előző évben. A magasabb árbevételt a külföldi megbízások növekedése biztosította. A létszám egy év alatt 21 fővel csökkent, így a megbízásoknak csak alvállalkozók bevonásával tudtunk eleget tenni. Ennek ellenére az üzemi eredmény egy év alatt 86 millió forinttal javult, bár még mindig 7,7 millió forint veszteséget mutat. Az adózás előtti és az adózott eredmény százalékosan jelentős javulást mutat, de a változás volumenben nem éri el az egymillió forintot.

A saját árbevétel aránya a nettó árbevételen belül 2010 és 2011 évben 62 és 48% volt.

4.2.2. Eredmények a tervhez képest

A FreeSoft Nyrt. 2011. évben az előző évhez és a tervhez képest is jelentősen növelte árbevételét, és nyereséges tudott maradni, de a tervei ennek ellenére nem teljesültek maradéktalanul. EBITDA tervétől 61 millióval, az üzemi tevékenységre előirányzott értéktől 59 millió forinttal elmaradt.

4.3. Pénzügyi mutatók

A vállalkozó 2010 és 2011 évi főbb pénzügyi-hatékonysági mutatóit az alábbi táblázat tartalmazza.

Mutató megnevezése	2010.12.31	2011.12.31
Likviditási ráták		
Likviditási ráta	170%	353%
Likviditási gyorsráta	87%	187%
Dinamikus likviditási ráta	-12%	-2%
Nettó forgótőke forgási sebessége (fordulatszám)	0,5	0,6
Nettó működő tőke	673 104	1 177 708
Adóssági és hitelképességi mutatók		
Saját tőke aránya a forrásokhoz	80%	87%
Idegen tőke aránya a saját tőkéhez	24%	14%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya a tartós forrásokhoz	0%	0%
Hosszú távú dinamikus likviditási ráta	0%	0%
Kamatfedezettségi mutató	111%	111%
Jövedelmezőségi ráták		
Eszközmegtérülési ráta (ROA) (%)	0,09%	0,11%
Árbevétel-arányos nyereség (ROS) (%)	0,52%	0,49%
Eszközök forgási sebessége (fordulat)	0,17	0,22
Vevők forgási sebessége (fordulat)	3,23	5,91
Vevők átlagos beszedési ideje (nap)	113,15	61,74
Készletek forgási sebessége (fordulat)	1,02	1,18
Készletek átlagos tárolási ideje (nap)	357	308
Tárgyi eszközök megtérülési mutatója (fordulat)	43	97
Személyi jellegű ráfordítások hozzáadott értékhez viszonyított aránya (%)	70%	69%
Közönséges részvénytőke érdekeltség megtérülési rátája (%)	0,2%	0,2%
Hozzáadott érték (eFt)	401 469	406 414
Piaci ráták		
Közönséges részvények egységére jutó eredmény (Ft/db)	2	2
Árfolyam/Eredmény ráta (P/E)	1 124	688
Piaci árfolyam/Könyv szerinti érték (%)	117%	87%
Egy részvényre jutó adózott eredmény (EPS)	2	2
Hígított EPS mutató	2	2
Részvényárfolyam december 31. (Ft/db)	2 020	1 503

4.3.1. Likviditás

A likviditási mutatókból jól látható, hogy a társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek eleget tett, kellő készpénzzel rendelkezett ahhoz, hogy a kötelezettségek kiegyenlítése a megadott fizetési határidőkig megtörténjen. A fizetőképesség fenntartása érdekében az év első felében hitel folyamatos igénybevételére és a május 31-én lejárt kötvények helyett újabb kötvény kibocsátására volt szükség. Az év első felében az értékesített kisebbségi tulajdonú befektetések (FreeSoft Asia-Pacific Pty Ltd. és High Tech Kft.) bevételeiből a banki hitelek visszafizetésre kerültek, a likviditás jelentősen megerősödött. Minden mutató erőteljes javulást jelez.

4.3.2. Adóssági és hitelképességi mutatók

Az előző pontban leírtak következtében ezek a mutatók is kedvező változáson mentek át, a saját tőke forrásokhoz viszonyított aránya 7%-kal emelkedett, az idegen tőke finanszírozásban betöltött szerepe 10%-kal szorult vissza.

4.3.3. Hatékonysági mutatók

Az előző időszakhoz képest a az árbevétel arányos nyereség (ROS) kissé romlott, a többi mutató javult. A kinnlevőségek beszedési ideje, bár a hazai fizetési készség tovább romlott, az árbevétel 39 százalékát kitevő exportnál tapasztalt pontos fizetés következtében jelentősen csökkent (113 napról 62 napra).

4.4. Üzleti kapcsolatok (vevői- és szállítói kör) alakulása

A cég üzleti kapcsolatai stabilak. Mint ahogy az a FreeSoft-ot bemutató minden anyagban szerepel: „A társaság üzletpolitikájára jellemző, hogy ügyfeleivel és partnereivel nem az egyszeri értékesítésre, hanem hosszú távú együttműködésre törekszik.”.

Az árbevétel piaci szegmensek szerinti összetételét az alábbi volt:

A FreeSoft árbevételének megoszlása

Export	39,3%
Államigazatás	31,3%
Állami vállalat	10,7%
Multinacionális vállalat	7,1%
Egyéb	4,6%
IT	2,8%
Önkormányzat	1,5%
Szálloda	1,1%
Leányvállalat	0,8%
Közlekedés	0,5%
Oktatás	0,3%
Összesen	100%

4.5. Létszám alakulása, foglalkoztatáspolitika

A FreeSoft foglalkoztatáspolitikáját a gazdasági világválság következtében kialakult rendkívüli helyzet határozza meg. Olyan munkatársi gárda megőrzése a cél, amelyik a várható feladatokat a legmagasabb szinten, de a lehető legkisebb költséggel tudja ellátni. Időszakonként, a megrendelések ismeretében, a létszám felülvizsgálatra kerül. Ezt tükrözi a létszám alakulását a válság kezdetétől, 2008-tól bemutató táblázat.

A FreeSoft Nyrt. létszámának alakulása

Megnevezés	2008	2009	2010	2011
Záró létszám [fő]	63	52	52	31
Átlagos statisztikai létszám [fő]	75	61	50	41

5. 2012. évi tervek

A Társaság 2012. évi tervét, annak ellenére, hogy mindent megtesz a kieső megrendelések akár külföldi üzletekkel történő pótlása érdekében, mégis az egyre mélyülő gazdasági válság, az állami megrendelések beszűkülése határozza meg. Elsődleges cél, hogy a vállalkozás 2012. évben is pozitív mérleg szerinti eredménnyel zárjon. A tervezésnél csak a megkötött szerződésekkel biztosított, és a szerződés megkötéshez közel álló megrendelésekkel számoltunk.

A FreeSoft Nyrt. 2012. évi főbb tervszámai	Összeg (eFt)
Nettó árbevétel	469 833
Üzemi eredmény	33 933
Mérleg szerinti eredmény	3 533
EBITDA	37 533

6. K+F tevékenység

2011-ben folytatódott a korábbi években elkezdett kutatás-fejlesztési projekt, a Contentum, és a Metacontentum programrendszerek továbbfejlesztése. Ezekre az év során 133.7556 eFt belső és külső erőforrást fordítottunk.

7. Környezetvédelem

A Társaság alapvetően szolgáltató tevékenységet folytat, környezetre veszélyes anyagokat nem forgalmaz, ilyen készletei nincsenek. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A tevékenységéhez szükséges számítástechnikai eszközök és anyagok selejtezése esetén alkalmanként megkötött szerződések útján gondoskodik azok szabályszerű elszállításáról, megsemmisítéséről

8. Különleges irányítási jogok

A FreeSoft részvényeknek nincs olyan része, melyhez különleges irányítási jogok kapcsolódnának. Minden részvény bevezetésre került a Budapesti Értéktőzsde „B” szekciójába, és mindegyikhez azonos jogok kapcsolódnak. A törvények szerint a FreeSoft Nyrt, által tulajdonolt részvények nem jogosítanak fel a közgyűlésen szavazásra. 2011. év végén 90.000 db visszavásárolt saját részvénye volt a Társaságnak.

9. Vezető tisztségviselők kinevezésére vonatkozó szabályok

A Társaság vezető tisztségviselőit, úgymint az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság tagjait a Közgyűlés választhatja meg, vagy hívhatja vissza.

10. Vezető tisztségviselők jogköre

A vezető tisztségviselők jogkörét a Gazdasági társaságokról szóló törvény előírásait figyelembe véve Alapszabályban rögzítették. A Társaságot az Igazgatóság vezeti, harmadik személyekkel szemben az Igazgatóság képviseli. A munkáltatói jogokat az igazgatóság, a tagjai közül megválasztott vezérigazgatóra (Eck Ilona) ruházta át.

11. Felelős vállalatirányítási nyilatkozat

A FreeSoft Nyrt. minden évben felülvizsgálja vállalatirányítási rendszerét, s ha kell, módosítja. A FreeSoft éves rendes közgyűlése jóváhagyja a „Felelős társaságirányítási jelentés és nyilatkozatot" és a közgyűlés után közzéteszi azt.

A „Felelős társaságirányítási jelentés és nyilatkozat" a www.freesoft.hu, a www.bet.hu és www.kozzetetelek.hu honlapon tekinthető meg.

12. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A Társaság 2012. január 11-12-én 7.000 db saját részvényt vásárolt tőzsdei kereskedelemben, ezzel a saját részvények állománya 97.000 db-ra emelkedett.

13. Kockázatok

A világméretű gazdasági válság Társaságunkra gyakorolt hatását lehetetlen felmérni, rendkívül nagy a bizonytalanság abban, hogy az intézmények, vállalkozások milyen erőforrásokat tudnak az IT területek fejlesztésére fordítani, azaz hogyan változik a tevékenységeink iránti piaci igény.

A Társaság jelentős kapacitást fordított a Contentum és Metacontentum irodaautomatizálási rendszerek kifejlesztésére. A befektetés megtérülése nagyban az államigazgatási szféra megrendeléseitől függ, ezért jelentős a bizonytalanság.

A Társaság kiemelt ügyfele a MÁV-csoport, amelyen belül is nagy a bizonytalanság, kérdés, hogy a MÁV strukturális reformjának kapcsán képesek leszünk-e megrendelésekhez jutni azokon a területeken ahová az üzletszerzés reményében sokat invesztáltunk (back-office, ingatlangazdálkodás, karbantartás, forgalomirányítás, utastájékoztatás, jegyértékesítés, stb.)

14. Könyvvizsgálói jelentés

MANTAX Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Freesoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3 722 194 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 4 107 e Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk)) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a FreeSoft Nyrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

MANTAX Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a FreeSoft Nyrt. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a FreeSoft Nyrt. mellékelt 2011. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2011. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a FreeSoft Nyrt. 2011. évi üzleti jelentése a FreeSoft Nyrt. 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. március 29.

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

Czene Győző
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 00140

15. Felelősségvállalás a 2011. éves beszámolóért

Jelen, a 2011. évről szóló „Éves beszámoló” adatai és állításai a valóságnak megfelelnek, a jelentés megbízhatóan mutatja be a Társaság fejlődését és teljesítményét, nem hallgat el olyan tényt, 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 2011. évről szóló „Éves beszámoló” számszaki adataiért, valamint az elemzések és következtetések tartalmi valóságáért felelősséget vállalok.

Budapest, 2012. március 29.

Eck Ilona

vezérigazgató, az Igazgatóság tagja