




FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2008. I-III. negyedéves jelentése

BÉT adatlapokkal

■ ■ ■


Keresztesi János
vezérigazgató
2008. november 18.

TARTALOMJEGYZÉK

1.	ÁLTALÁNOS ADATOK A KIBOCSÁTÓRÓL.....	3
2.	AZ IDŐSZAK FŐBB ESEMÉNYEI.....	5
3.	ÖSSZEFOGLALÓ.....	6
4.	KONSZOLIDÁCIÓS KÖR.....	7
5.	KIEMELT MUTATÓSZÁMOK.....	8
6.	MÉRLEG.....	9
7.	EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	12
8.	CASH-FLOW.....	14
9.	NEM KONSZOLIDÁLT ADATOK.....	15
10.	EGYÉB INFORMÁCIÓK.....	17
11.	NYILATKOZAT.....	18
12.	BÉT ADATLAPOK.....	19

1. ÁLTALÁNOS ADATOK A KIBOCSÁTÓRÓL

A cég neve:	FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Cégforma	Nyilvánosan működő részvénytársaság
Székhelye:	1037 Budapest, Montevideo u. 8.
Telephelye:	3070 Bányaterenyé, Kossuth L. u. 2. 1119 Budapest, Etele út. 57.
Cégjegyzékszám:	01-10-044993
Adószám:	12011069-2-41
Statisztikai számjele:	12011069-6209-114-01
Alaptőke:	1.880.000.000,- Ft
Alakulás ideje:	1995. január 8.
Átalakulás ideje:	2004. április 2.
Tőzsdei bevezetés dátuma	2004. szeptember 22.
Üzleti év.	a naptári évvel megegyező
Fő tevékenység	6209 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
Közzétételi helyek.	www.freesoft.hu ; www.bet.hu

1.1 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 (2008.09.30):	3.375,- Ft/db
P/E (2008.09.30.)	-18
Egy részvényre jutó adózott eredmény:	-191 Ft

1.2 Cégvezetés

Igazgatóság:	Vaspál Vilmos az igazgatóság elnöke Eck Ilona az igazgatóság tagja Illés Antal az igazgatóság tagja Keresztesi János az igazgatóság tagja Dr. Köntös Zoltán az igazgatóság tagja Németh János az igazgatóság tagja Tóth Béla az igazgatóság tagja
Felügyelő Bizottság:	Dr. Móricz Gáborné Jobbágy G. László Dr. Kovacsics Iván
Audit Bizottság:	Dr. Móricz Gáborné Jobbágy G. László Dr. Kovacsics Iván
Vezérigazgató:	Keresztesi János
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. AZ IDŐSZAK FŐBB ESEMÉNYEI

A FreeSoft Nyrt. 2008. április 14-én tartotta évi rendes közgyűlését, amelynek jegyzőkönyvét 2008.04.14-én közzétette.

Az időszak további, jelentősebb eseményei:

- Vezető tisztségviselők választása (igazgatósági tagok, FB-tagok, Audit Bizottsági tagok és könyvvizsgáló);
- A közgyűlés jóváhagyta a BankSoft Számítástechnikai Rendszerfejlesztő Kft. részvénycserével történő megvételét, melynek érdekében a társaság alaptőkéjét zártkörű kibocsátással, 90.000.000,- Ft-tal, 1.880.000.000,- Ft-ra emelte;
- A BankSoft Kft. megvásárlása 2008.04.13-án megtörtént;
- A tőkeemelést a cégbírósa 2008. május 28-i végzésével bejegyezte;
- Az újonnan kibocsátott törzsrészvények tőzsdei bevezetése a Tőzsde Vezérigazgatójának 222/2008. sz. határozata alapján 2008. augusztus 27-vel megtörtént.
- A FreeSoft Nyrt. további akvizíciók finanszírozásához tőkét kíván bevonni, ezért megbízta a KBC Securities Hungary-t zártkörű tőkeemelés előkészítésével.

3. ÖSSZEFOGLALÓ

A FreeSoft cégcsoport a 2008 I-III. negyedévében **5.830 millió Ft árbevételt** ért el. Ez 373,92 %-kal meghaladja az előző év azonos időszakának teljesítményét. Az üzleti eredmény, bár **386 millió forint veszteséget** mutat, változása kedvező, a veszteség mértéke nem éri el a 2007. I-III. negyedévi üzleti veszteség 58%-át. Az iparágra jellemző, hogy a projektek nagy része a harmadik és a negyedik negyedévben zárul, az árbevételek is ekkor jelentkeznek, a költségek viszont, folyamatosan merülnek fel.

A FreeSoft cégcsoport 2008. I-III. negyedévében **-358 millió Ft adózott eredményt** ért el, amely veszteség a 2007. I-III. negyedévi bázisidőszak veszteségének mintegy hatvan százaléka.

A FreeSoft részvények árfolyama a tőzsdén 2008. április 4-én érte el a 4.500 Ft/db-os történelmi maximumot, a részvények átlagára tovább emelkedett, a 2008. szeptember 30-i záróár 3.757 Ft volt.

Az októberben induló pénzügyi válság következtében, a részvényárfolyam a gyorsjelentés elkészítése idejére 2.000 Ft/db-os szintre esett vissza.

A Társaság 2008. I-III. negyedévi, konszolidált gyorsjelentése és mérlege összköltség-eljárással, a nemzetközi számviteli standardok (**IAS-IFRS**) szerint készült, és **nem auditált** adatokat tartalmaz. A Társaság a pénzügyi (üzleti) évet a január 1-től december 31-ig tartó időszakra értelmezi.

Itt szeretnénk felhívni a befektetők figyelmét arra, hogy a 2007. októberében megvásárolt HUMANsoft Kft., valamint a 2008. április 13-i dátummal akvirált BankSoft Kft. árbevételi és eredmény adatainak konszolidálásánál, a két cég bázis adatait nem vehettük figyelembe, így azok a FreeSoft Nyrt konszolidált bázis adataiban nem szerepelnek. Ennek következtében a tárgyidőszaki adatok a bázisszámokhoz viszonyítva kiemelkedő változásokat mutatnak.

4. KONSZOLIDÁCIÓS KÖR

A FreeSoft Nyrt. konszolidációs körébe három hazai 100 %-os tulajdonú, és két külföldi 100 %-os tulajdonú leányvállalat tartozik.

A HUMANSOFT megvásárlásával a konszolidációs körbe bekerült társult vállalat is (Consec Kft.), amely adatainak konszolidálására nem került sor, mert a Kft. mérlegfőösszege nem éri el a FreeSoft Nyrt. konszolidált mérlegfőösszegének 2 ezrelékét.

Név	Cím	Tulajdoni hányad	Cégjegyzék - szám
Belföldi leányvállalatok			
HUMANSOFT Kft.	1032 Budapest, Montevideo u. 8.	100,00%	01-09-062054
Consec Kft.	2100 Gödöllő, Blaháné út 77.	36,55%	13-09-084853
Axis Consulting 2000 Kft.	8000 Székesfehérvár, Móricz Zs. u. 14.	100,00%	07-09-008333
BankSOFT Kft.	1149 Budapest, Angol u. 38.	100,00%	01-09-061864
Külföldi leányvállalatok			
FreeSOFT Deutschland GmbH.	Schniederkoppel 8, 24558 Henstedt-Ulzburg, Deutschland	100,00%	HRB 49023
FreeSOFT International Inc.	8300 Boone Boulevard 450; Vienna, Virginia, USA	100,00%	20-2772278

5. KIEMELT MUTATÓSZÁMOK

A FreeSoft cégcsoport, a 2007. novemberben és a 2008. áprilisban végrehajtott akvizíciók eredményeként, a bázishoz képest igen dinamikus, közel négyszeres árbevétel növekedést produkált.

A Társaság üzleti eredménye, EBITDA-ja, és mérleg szerinti eredménye, az informatikai vállalkozásokra jellemzően, az év ezen időszakában veszteséget mutat, de az a 2007. év I-III. negyedéves számoknál kedvezőbben alakult. A 2008. I-III. negyedévi kimutatott veszteségek nem érik el a bázisidőszak veszteségének 60 %-át.

Az egy főre jutó nettó árbevétel mutató 113 %-kal emelkedett, a kiemelt mutatószámok pozitív változást mutatnak.

	ezer Ft-ban		
Megnevezés	2008.IX.30	2007.IX.30	Változás +/- %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	5 830 129	1 230 187	373,92%
Bruttó haszon (gross margin)	1 984 200	462 786	328,75%
Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)	-300 527	-632 872	n.a.
Üzleti eredmény (EBIT)	-386 045	-662 876	n.a.
Adózott eredmény (PAT)	-358 435	-608 211	n.a.
Létszám*	325	132	146,21%
Egy főre jutó nettó árbevétel***	18 050	8 484	112,75%
Tőzsdei mutatók			
Részvény tőzsdei záróára* (Ft.ban)	3 375	2 400	40,63%
Részvények tőzsdei átlagára (Ft-ban)	3 757	2 504	50,04%
P/E mutató*	-18	-6	n.a.
Egy részvényre jutó			
EBITDA**	-160	-441	n.a.
Adózott eredmény (EPS)**	-191	-424	n.a.
Saját tőke**	1 381	924	49,37%

* időszak végén

** forintban

*** átlaglétszámra vetítve

6. MÉRLEG

A FreeSoft Nyrt. 2008.09.30-i IFRS szerinti konszolidált mérlege			e Ft-ban
	2008.IX.30	2007.XII.31	Változás +/- %-ban
Pénzeszközök	162 997	277 879	-41,34%
Követelések	1 259 816	2 980 413	-57,73%
Aktív időbeli elhatárolások	265 127	94 333	181,05%
Értékpapírok	34 020	13 776	146,95%
Készletek	1 230 351	1 018 650	20,78%
Forgóeszközök összesen	2 952 311	4 385 051	-32,67%
Tárgyi eszközök	115 577	129 288	-10,61%
Immateriális javak	85 162	99 397	-14,32%
Aktivált hitellehívási költségek	0	0	n.a.
Halasztott adókövetelés	73 789	0	n.a.
Goodwill	1 134 068	861 948	31,57%
Egyéb befektetések	64 796	221 927	-70,80%
Befektetett eszközök összesen	1 473 392	1 312 560	12,25%
Szállítói kötelezettségek	946 986	1 680 995	-43,67%
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	410 634	569 234	-27,86%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	192 162	425 085	-54,79%
Céltartalékok	22 000	22 137	-0,62%
Passzív időbeli elhatárolások	94 051	191 227	-50,82%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 665 833	2 888 678	-42,33%
Hosszú lejáratú hitelek és kötelezettségek	163 923	165 257	-0,81%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	163 923	165 257	-0,81%
NETTÓ ESZKÖZÖK	2 595 947	2 643 676	-1,81%
Jegyzett tőke	1 880 000	1 790 000	5,03%
Tőketartalék	1 074 500	840 500	27,84%
Eredménytartalék+Mérleg szerinti eredmény	-327 228	31 207	n.a.
Értékelési tartalék	0	0	n.a.
CTA	-31 325	-18 031	n.a.
SAJÁT TŐKE	2 595 947	2 643 676	-1,81%
Külső tagok részesedése	0	0	n.a.
Saját tőke és külső tulajdonosi rész összesen:	2 595 947	2 643 676	-1,81%

A FreeSoft Nyrt. IAS-IFRS standardok szerint konszolidált mérlegét a nemzetközi gyakorlatnak megfelelő tagolásban adja közre. Ez a módszer a nettó eszközérték és a saját tőke egyensúlyát mutatja be.

A cégcsoport nettó eszközállománya és tőkeelemeinek összessége 1,81 %-kal elmarad a tárgyévet megelőző év adatától.

Az IFRS szerinti 2008.09.30-i nettó eszközérték 2.595.947 eFt, a magyar számviteli elveknek megfelelően kimutatott mérleg főösszeg 4.425.703 eFt.

Forgóeszközök

A cégcsoport *pénzeszközeinek* tárgynegyedévi záró állománya 41,34%-kal volt alacsonyabb, mint a 2007. év végi érték. A *kintlévőségek, követelések* állománya 57.73 %-kal csökkent.

A *készletek* állománya 20,78-kal növekedett, döntően a HUMANsoft tevékenységének magasabb készletszintjének hatására.

Az *aktív időbeli elhatárolások* 181%-os növekedése azt mutatja, hogy a gyorsjelentés készítésének fordulónapján több, a következő időszakra áthúzódó projekt volt a Társaságnál.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközökön belül, a tárgyi eszközök állománya 10,61%-kal csökkent, a Goodwill, a BankSoft Kft. megvételének következtében 31,57 %-kal növekedett.

A *tárgyi eszközökben* bekövetkezet ilyen irányú változás (-10,61%) oka, hogy 2008. I-III. negyedévében a tárgyi eszköz utánpótlása és fejlesztése nem teljeskörű.

A cégcsoporthoz került társaság (BankSoft Kft.) üzleti vagy cégértéke, jelentős mértékben (272 millió Ft) növelte a nyilvántartott *goodwill-t*.

A tárgyév 64.796 eFt összegű *egyéb befektetések* soron a High Tech Kft-ben és CONSEC Kft-ben tulajdonolt üzletrészeket és tartós befektetésként vásárolt értékpapírokat tartja nyilván a Társaság.

Kötelezettségek

A *rövid lejáratú kötelezettségek* (1.665.833 eFt) jelentős részét a szállítói követelések (946.986 eFt) alkotják, amelyek között jelentősebb összegű lejárt követelések nincsenek. A szállítói követelések 2008. szeptember 30-i értéke, a bázishoz (2007.12.31) képest, több mint 43 %-kal kisebb összeget mutat. A csökkenés döntő részét a befolyó árbevételekből, más részét hitelfelvételből finanszírozták.

A nagy volumenű, hosszú kifutású állami és önkormányzati projektek finanszírozása szükségessé teszi rövid lejáratú bankhitel felvételét. A Társaság főszámlavezető bankja által rendelkezésre bocsátott 700 millió forintos hitelkeretből, 2008. szeptember 30-án az anyavállalat 197 millió forintot tartott felhasználtként nyilván. A HUMANsoft és az Axis Consulting 2000 Kft. folyó finanszírozásához is szükség volt bankhitel igénybe vételére, amelyek záró állománya, 2008. szeptember 30-án 50, és 83 millió Ft volt.

Az *Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek* (192 MFt) között a költségvetéssel szembeni tartozások szerepelnek, amelyek között lejárt tétel nem található. A csökkenés 2007. év végéhez viszonyítva 55 %-os .

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások soron 51%-os a csökkenés, tartalmát tekintve, a normál üzletmenettel kapcsolatos költségek Szvt. által előírt elhatárolásait, valamint a 2008. I-III. negyedévi árbevételhez tartozó költségtételeket tartalmazza.

Saját tőke

A Társaság *saját tőkéje* 1,81 %-kal csökkent az előző év december 31-i állapothoz viszonyítva. Ez a 2008. I-III. negyedévi kimutatott konszolidált veszteség (358 millió Ft) és a 2008. április 14-i, zárt körben történt, alaptőke emelés egyenlege. .

2008. évben a BankSoft Kft. megvásárlása részvénycserével valósult meg. A Társaság Igazgatósága 2008. április 14-i döntésével az alaptőke zártkörben történő felemeléséről döntött, a tőkeemelés során kibocsátott törzsrészvény-mennyiség, azaz 90.000 darab, egyenként 1.000,-Ft névértékű törzsrészvényt bevezetését kezdeményezte a Budapesti Értéktőzsde „B” kategóriájába, a bevezetés a Tőzsde Vezérigazgatójának 222/2008. sz. határozata alapján 2008. augusztus 27-vel megtörtént.

A BankSoft tulajdonosai a 90.000 darab részvényt 3.600 Ft-os árfolyamon jegyezték le, ennek következtében a FreeSoft Nyrt. saját tőkéje 324 millió Ft-tal növekedett.

7. EREDMÉNYKIMUTATÁS

7.1 Konzolidált eredmény

A Társaság az eredménykimutatás készítésénél is a nemzetközi gyakorlatban alkalmazott formát alkalmazza, amely kevesebb adatot tartalmaz, de a cégcsoport működésének hatékonyságáról, lényegre törőbb módon tájékoztatja a befektetőket.

A FreeSoft Nyrt. 2008.09.30-i IFRS szerinti konszolidált eredménykimutatása			e Ft-ban
Megnevezés	2008.IX.30	2007.IX.30	Változás +/- %-ban
Bevételek	5 956 571	1 411 373	322,04%
- ebből: Értékesítés nettó árbevétele	5 830 129	1 230 187	373,92%
ELÁBÉ + Közvetített szolgáltatások	3 972 371	948 587	318,77%
Bruttó haszon (gross margin)	1 984 200	462 786	328,75%
Anyagjellegű ráfordítások	1 069 233	436 741	144,82%
Személyi jellegű ráfordítások	1 160 821	638 259	81,87%
Egyéb ráfordítások	54 673	20 658	164,66%
Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti szokásos eredmény (EBITDA)	-300 527	-632 872	n.a.
Értékcsökkenés	85 518	30 004	185,02%
Pénzügyi műveletek előtti eredmény (EBIT)	-386 045	-662 876	n.a.
Pénzügyi eredmény	-45 282	-27 040	n.a.
Adózás előtti eredmény (PBT)	-431 327	-689 916	n.a.
Társasági nyereségadó	897	369	143,09%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	n.a.
Külső tulajdonosnak kifizetett osztalék	0	0	n.a.
Halasztott adó követelés	73 789	82 074	-10,09%
Adózott eredmény (PAT)	-358 435	-608 211	n.a.

A tárgyidőszaki (2008. I-III. negyedév) *Értékesítés nettó árbevétele* (5.830 MFt) 374 %-kal haladta meg a Társaság bázisidőszaki (2007. I-III. negyedév) árbevételét. Az összes bevétel 322 %-os növekedése nagyobb részben az akvizíciónak (HUMANsoft és BankSoft) tudható be.

A FreeSoft Nyrt. alaptevékenysége informatikai szolgáltatások nyújtása, amely anyagigénye minimális, ami tükröződik az *Anyagköltségek* alacsony összegében. Az anyagigényesebb HUMANSOFT tevékenységének konszolidálása 145 %-os növekedést okozott.

A Társaság szerződéses vállalásainak teljesítéséhez nagymértékben vesz igénybe külső szakértőket és alvállalkozókat, ami az egyéb ráfordítások és az *Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke* sorokon jelenik meg.

Gyakran az informatikai projektek működési környezetének kialakításához szükséges számítástechnikai eszközök (hardver, szoftver) szállítását is végzik, amely az *Eladott áruk beszerzési értéke* (ELÁBÉ) soron jelenik meg. A HUMANSOFT hardver értékesítési tevékenységének belépésével az eladott áruk beszerzési értéke jelentősen növekedett.

A FreeSoft Nyrt. 2007. I-III. negyedévi adataihoz képest 81,87 %-kal növekedtek a *Személyi jellegű ráfordítások*, a növekedés ellenére sem sikerült a projektekhez elegendő új dolgozót felvenni, jelentős mértékben kellett alvállalkozókra támaszkodni. A Cégcsoport teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma a 2007. szeptember 30-i állapothoz képest 193 fővel növekedett.

2008. évben az átlagos statisztikai állományi létszám 145 főről 323 főre nőtt.

A -300.527 eFt-os negatív *EBITDA* nem éri el a bázis időszak veszteségének felét.

Az *Értécsökkenési leírás* (85.518 eFt, +185%), az akvizíciók hatását, tárgyi eszközök és immateriális javak állományának növekedését tükrözi.

A Cégcsoport a Goodwill értékére értécsökkenést nem számol el.

A Társaság **mérleg szerinti eredménye** kedvezően alakult, a kimutatott veszteség nem érte el a 2007. I-III. negyedéves veszteség 60 %-át.

8. CASH-FLOW

A Cégcsoport pénzeszközeinek 2008. szeptember 30-i záró állománya 95 millió Ft-tal alacsonyabb a 2007. december 31-i záró pénzkészletnél. A cégcsoport a vevők romló fizetési hajlandósága és a hosszú átfutási idejű projektek miatt folyamatos banki finanszírozásra szorult.

Konzolidált Cash Flow kimutatás a 2008. szeptember 30-ával végződő negyedévről (eFt)

Sorszám	A tétel megnevezése	2008.IX.30 Konzolidált
Működésből származó cash flow		
01.	Adózás előtti eredmény	- 431 327
02.	Pénzügyi ráfordítások (nettó)	- 6 383
03.	Tárgyi eszköz kivezetésből származó veszteségek/nyereségek	191
04.	Eredményrészesezés társult vállalatokban	
05.	Értékcsökkenés	85 518
06.	Értékvesztések	
07.	Egyéb módosító tételek	87 083
08.	Vevő és egyéb követelések növekedése/csökkenése	1 720 597
09.	Készletek növekedése/csökkenése	- 211 701
10.	Egyéb pénzügyi eszközök növekedése/csökkenése	- 170 794
11.	Szállítói és egyéb kötelezettségek növekedése/csökkenése	- 734 009
12.	Egyéb pénzügyi kötelezettségek növekedése/csökkenése	- 330 236
13.	Működésből termelt pénzeszközök	8 939
14.	Fizetett kamatok	- 53 538
15.	Fizetett társasági adó	897
16.	Működésből származó nettó pénzeszköz	- 43 702
Beruházási cash flow		
17.	Értékpapírok vásárlása	
18.	Értékpapírok eladása	157 131
19.	Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	1 467
20.	Jogdíjak és egyéb beruházásból származó bevételek	
21.	Kapott osztalék	
22.	Beruházási eszközök vásárlása	- 108 505
23.	Befektetési célú ingatlanok vásárlása	
24.	Beruházási eszközök eladása	75 293
25.	Immateriális javak vásárlása	- 16 388
26.	Érdekeltségek akvizíciója	- 324 000
27.	Érdekeltségek eladása	
28.	Beruházási tevékenységből származó nettó felhasznált/termelt pénzeszköz	- 215 002
Finanszírozási cash flow		
29.	Törzsrészcsevények kibocsátása	324 000
30.	Törzsrészcsevények visszavásárlása	
31.	Kapott hitelek és kölcsönök	
32.	Fizetett hitelek és kölcsönök	- 159 934
33.	Fizetett osztalék	
34.	Finanszírozási tevékenységből származó nettó felhasznált/termelt pénzeszközök	164 066
35.	Pénzeszközök nettó növekedése/csökkenése	- 94 638
36.	Készpénz és egyenértékesek nyitó egyenlege (2007.12.31)	291 655
37.	Külföldi devizában nyilvántartott pénzeszközök árfolyamváltása	
38.	Készpénz és egyenértékesek záró egyenlege (2008.09.30)	197 017

9. NEM KONSZOLIDÁLT ADATOK

FreeSoft Nyrt. nem konszolidált eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2007.09.30	2008.09.30	Változás %-ban
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	810 754	667 906	-18%
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	26 673	400	-99%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	837 427	668 306	-20%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	69 238	19 335	-72%
III.	Egyéb bevételek	70 742	27 904	-61%
	ebből: visszaírt értékvesztés			
3	Anyagköltség	27 217	26 918	-1%
4	Igénybe vett szolgáltatások értéke	305 341	278 846	-9%
5	Egyéb szolgáltatások értéke	7 179	5 410	-25%
6	Eladott áruk beszerzési értéke	205 855	88 194	-57%
7	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	493 018	367 067	-26%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)	1 038 610	766 435	-26%
8	Béreköltség	234 245	186 589	-20%
9	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 093	16 613	-3%
10	Bérfelárulások	82 101	64 963	-21%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	333 439	268 165	-20%
VI.	Értécsökkenési leírás	23 854	15 367	-36%
VII.	Egyéb ráfordítások	17 009	15 729	-8%
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 435 505	- 350 151	n.a.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11 850	2 824	-76%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	36 543	40 093	10%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 24 693	- 37 269	n.a.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	- 460 198	- 387 420	n.a.
X.	Rendkívüli bevételek		19	n.a.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	17	680	3900%
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	- 17	- 661	n.a.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	- 460 215	- 388 081	n.a.
XII.	Adófizetési kötelezettség			n.a.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	- 460 215	- 388 081	n.a.
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	- 460 215	- 388 081	n.a.

FreeSoft Nyrt. nem konszolidált mérlege

adatok E Ft-ban

	ESZKÖZÖK	2007.12.31	2008.09.30	Változás %-ban
A.	Befektetett eszközök	2 300 994	2 455 797	7%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	829 582	1 100 247	33%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	39 758	29 016	-27%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 431 654	1 326 534	-7%
B.	Forgóeszközök	1 334 836	891 039	-33%
I.	KÉSZLETEK	565 426	585 858	4%
II.	KÖVETELÉSEK	564 894	248 168	-56%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	216	460	113%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	204 300	56 553	-72%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	38 083	140 234	268%

Eszközök összesen	3 673 913	3 487 070	-5%
--------------------------	-----------	-----------	-----

	FORRÁSOK	2007.12.31	2008.09.30	Változás %-ban
D.	Saját tőke	2 899 487	2 837 281	-2%
I.	JEGYZETT TŐKE	1 790 000	1 880 000	5%
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK	840 500	1 074 500	28%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	226 994	270 862	19%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	41 993	- 388 081	-1024%
E.	Céltartalékok	-	-	
F.	Kötelezettségek	744 629	645 326	-13%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 587	5 045	
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	734 042	640 281	-13%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	29 797	4 463	-85%

Források összesen	3 673 913	3 487 070	-5%
--------------------------	-----------	-----------	-----

10. EGYÉB INFORMÁCIÓK

Októberben a Társaság igazgatósága döntést hozott a FreeSoft Nyrt Alkalmazás migráció (Legacy modernization) üzletágának önálló társaságba szervezéséről. Ennek keretében az üzletág dolgozóit át-, a külföldi leányvállalatokat pedig eladta a Sysap Informatikai, Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságnak (1119 Budapest, Etele út 57.).

A pénzügyi válság miatt októberben a FreeSoft a tőkeemelés és az abból tervezett akvizíciók előkészítésére irányuló tevékenységet ideiglenesen felfüggesztette.

A Fővárosi Bíróság, mint cégbíróság a 01-10-044993/65. számú végzésével 2008. november 3-án bejegyezte a FreeSoft székhely- és telephelyváltását, az emiatt megváltoztatott új alapszabályát és új adószámát. A FreeSoft Nyrt. székhelye: 1037 Budapest Montevideo u. 8., új telephelye: 1119 Budapest, Etele út 57., új adószáma: 12011069-2-41.

A pénzügyi válság és a kormányzati megszorító intézkedések hatásai a FreeSoft csoportot már elérték.

A HUMANsoft és a Banksoft által forgalmazott hardware eszközök iránti kereslet érzékelhetően csökkent, a Banksoft-tól megrendelni tervezett alkalmazás-fejlesztéseket néhány bank későbbre halasztotta. A FreeSoft által vezetett konzorcium sikeresen pályázott egy – minősített dokumentumkezelő rendszerek beszerzésére kiírt – nagy értékű közbeszerzési eljárásban, (ld. 2008. október 3-ai rendkívüli tájékoztatás) de mivel a szerződéskötés előtt a vesztesek egyike az eredményt megtámadta, az ebből remélt jelentős bevételek áthúzódhatnak a következő évre. A Társaság vezetése és alkalmazottai megfeszített munkával mindent megtesznek a fentiek hatásainak ellensúlyozására, de nagy a valószínűsége, hogy a FreeSoft cégcsoport 2008. évi konszolidált árbevétele a tervezett 11 mdFt-nál mintegy 20 %-kal alacsonyabb lesz.

Tekintettel az állandó költségek viszonylag jelentős arányára, az üzemi eredmény és az EBITDA sorokon a tervezetthez képest az árbevételnél nagyobb elmaradás valószínűsíthető.

Az adózás előtti eredményt tovább rontja a pénzügyi veszteség, ugyanis a cégcsoport által forgalmazott hardware eszközök túlnyomó része USD elszámolású importból származik, amelyen – az USD erősödése miatt – jelentős árfolyam-veszteség keletkezett, továbbá a hitelállomány után fizetendő kamatok összege lényegesen megemelkedett.

Mindezek eredőjeként a Társaság vezetése úgy ítéli meg, hogy a 2008. évi konszolidált eredmény pozitív, de a tervezettnél jelentősen alacsonyabb összegű lesz, ugyanakkor a már megnyert pályázatok megbízható alapot adnak az eredmény 2009. évi gyors növekedéséhez.

11. Nyilatkozat

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

Az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített pénzügyi kimutatások valós és megbízható képet adnak a Kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről. Az üzleti jelentés megbízható képet ad a Kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertette a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Keresztesi János".

Keresztesi János
vezérigazgató

Társaság neve: FreeSoft Nyrt.
Társaság címe: 1117 Budapest Neumann u. 1/C.

Telefon: +36 1 371 2910

Telefax: +36 1 371 2911

E-mail cím: antosz.titusz@freesoft.hu

Beszámolási időszak: 2008.I-III.. negyedév

Befektetői kapcsolattartó: Antosz Titusz

12. BÉT adatlapok

PK3. Mérleg

	Igen	Nem
Auditált	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Konzolidált	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Számviteli elvek Magyar IFRS Egyéb

Pénznem*	HUF	<input checked="" type="checkbox"/>	EUR	<input type="checkbox"/>	Egyéb	<input type="checkbox"/>
Egység*	1 000	<input checked="" type="checkbox"/>	1 000 000	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>

	2007.12.31	2008.09.30
Befektetett eszközök	1.312.560	1.399.603
Immateriális javak	961.345	1.219.230
Tárgyi eszközök	129.288	115.577
Befektetett pénzügyi eszközök	221.927	64.796
Forgóeszközök	4.290.718	2.760.973
Készletek	1.018.650	1.230.351
Eszközök összesen	5.697.611	4.425.703
Saját tőke	2.643.676	2.595.947
Jegyzett tőke	1.790.000	1.880.000
Hosszú lejáratú kötelezettségek	165.257	163.923
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.675.314	1.549.782
Források összesen	5.697.611	4.425.703

Társaság neve: FreeSoft Nyrt.

Telefon: +36 1 371 2910

Társaság címe: 1117 Budapest Neumann u. 1/C.

Telefax: +36 1 371 2911

E-mail cím: antosz.titusz@freesoft.hu

Beszámolási időszak: 2008.I-III.. negyedév

Befektetői kapcsolattartó: Antosz Titusz

PK4. Eredménykimutatás

	Igen	Nem
Auditált	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Konzolidált	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Számviteli elvek Magyar IFRS Egyéb

Pénznem*	HUF	X	EUR	
Egység*	1 000	X	1 000 000	

*Jelölje X-szel.

	2007.09.30	2008.09.30
Értékesítés nettó árbevétele	1.230.187	5.830.129
Üzleti eredmény (EBIT)	-662.876	-386.045
Pénzügyi tevékenység nettó eredménye	-27.040	-45.282
Adózás előtti eredmény	-689.916	-431.327
Adózott eredmény	-608.211	-358.435

TSZ1. Teljes munkaidőben foglalkoztatottak számának alakulása (fő)

	Bázis időszak vége 2007.09.30.	Tárgyév eleje 2008.01.01.	Tárgyidőszak vége 2008.09.30.
Társasági szinten	86	94	62
Csoport szinten	132	319	325

Társaság neve: FreeSoft Nyrt.

Telefon: +36 1 371 2910

Társaság címe: 1117 Budapest Neumann u. 1/C.

Telefax: +36 1 371 2911

E-mail cím: antosz.titusz@freesoft.hu

Beszámolási időszak: 2008.I-III.. negyedév

Befektetői kapcsolattartó: Antosz Titusz

TSZ2. Vezető állású személyek, és a Kibocsátó működését befolyásoló (stratégiai) alkalmazottak

Jelleg 1	Név	Beosztás	Megbízás kezdete	Megbízás vége/megszű- nése	Saját részvény tulajdon (db)
IT	Vaspál Vilmos	IT elnöke	2004.04.02.		320.800
IT	Illés Antal	IT tagja,	2008.04.14.		185.500
IT	Eck Ilona	IT tagja, vez.ig-h.	2004.04.02.		71.510
IT	Keresztesi János	IT tagja, vezérigazgató	2005.04.12.		28.500
IT	Tóth Béla	IT tagja	2008.04.14		12.891
IT	Köntös Zoltán	IT tagja	2008.04.14		
IT	Német János	IT tagja	2008.04.14		
FB	Dr.Móricz Gáborné	FB elnöke	2006.04.11.		50.000
FB	Jobbágy Gyula László	FB tag	2004.04.02		
FB	Dr. Kovácsics Iván	FB tag	2005.04.12		
Saját részvény tulajdon (db) Ö S S Z E S E N:					669.201



Keresztesi János
vezérigazgató