



## FreeSoft Részvénytársaság

2005.I. félévi

gyorsjelentése

■ ■ ■  


Vaspál Vilmos  
az Igazgatóság elnöke  
2005. augusztus 09.

FreeSoft Szoftverfejlesztő és  
Számítástechnikai Szolgáltató Részvénytársaság  
H-1117 Budapest, Neumann János utca 1/C.  
FreeSoft Rt.  
Tel.: 371-2910  
Fax: 371-2911  
<http://www.freesoft.hu>

## BEVEZETÉS

A FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Részvénytársaság (továbbiakban FreeSoft Rt. vagy Társaság) részvényeinek tőzsdei kereskedése 2004. szeptember 22-én kezdődött a Budapesti Értéktőzsdén. A 2004. üzleti évben a FreeSoft Budapest Szoftverfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban FreeSoft Kft.) beolvadással egyesült a FreeSoft Részvénytársasággal, a beolvadás cégbírósági bejegyzése 2004. április 2-án történt. Ennek következtében, a FreeSoft Rt. 2004. évi beszámolója nem tartalmazhatta a beolvadó FreeSoft Kft. 2004. I. negyedéves adatait. Ezért a FreeSoft Rt. 2004. év I. féléves adatai nem szolgálhatnak a Társaság 2005. év I. féléves teljesítményeinek összehasonlítási alapjaként, a jelen gyorsjelentés eredmény kimutatása nem a FreeSoft Rt. 2004. I. félévi adatait, hanem a Társaság és a Kft. adataiból számított bázist tartalmazza. A mérlegadatokat bázisaként a FreeSoft Rt. 2004. I. féléves adatai szolgálnak.

A külföldi cégalapítási, valamint a hazai piacon történő cégvásárlási tervekből a tárgyévben az Amerikai Egyesült Államok Virginia államában a FreeSoft International Inc. megalapítása, valamint a Mooltech Kft. és az Axis cégcsoport (Axis Számítástechnikai Kft., Axis Consulting 2000 Kft. és Sybase Kft.) megvásárlása valósult meg. A Társaság termékportfólió- és piac bővítési terveinek első üteme ezzel lezárult.

## MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS

(gyorsjelentés PK 3. és PK 4. adatlap)

A FreeSoft Rt a Budapesti Értéktőzsde Bevezetési és forgalomban tartási szabályzata alapján elkészítette 2005. I. féléves mérlegét és eredménykimutatását, illetve ezek lényeges elemeinek rövid elemzését. A beszámoló a magyar számviteli szabályok szerint, a Szvt. 1. mellékletében szereplő „A” mérleg- és eredménykimutatás-sémák alapján, összköltség-eljárással készült.

A gyorsjelentés mérlege és eredménykimutatása nem auditált, és nem konszolidált adatokat tartalmaz. Annak érdekében, hogy a 2005. pénzügyi év éves beszámolóját, és gyorsjelentését a FreeSoft Rt. már konszolidált formában tudja közreadni, folyamatban van az újonnan vásárolt és alapított cégek nyilvántartási rendszerének felkészítése a mérleg-, és eredménykonszolidálásra..

A FreeSoft Rt. az Szvt. előírásainak megfelelően 2005. január 1-től áttért a pénzügyi instrumentumok valós értéken történő értékelésére.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Rt. 2004.06.30	2005.06.30	Változás %-ban
a	b	c	d	e
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	773 362	1 226 505	58,59%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	725 908	862 920	18,87%
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok			
4	Szellemi termékek	3 222	7 514	133,21%
5	Üzleti vagy cégérték	722 686	855 406	18,36%
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	45 454	59 696	31,33%
1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 454	58 887	29,55%
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások		809	
6	Beruházásokra adott előlegek			
7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 000	303 889	15094,45%
1	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban		303 889	
2	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
3	Egyéb tartós részesedés	2 000	2 000	0,00%
4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		- 2 000	
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	365 514	796 216	117,83%
I.	KÉSZLETEK	1 239	20 070	1519,85%
1	Anyagok		164	
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek		590	
3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk	1 239	19 316	1459,00%
6	Készletekre adott előlegek			
II.	KÖVETELÉSEK	153 659	567 416	269,27%
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	144 099	353 578	145,37%
2	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben		187 341	
3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Váltókövetelések			
5	Egyéb követelések	9 560	26 497	177,17%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	194 563	172 407	-11,39%
1	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
2	Egyéb részesedés			
3	Saját részvények, saját üzletrészek			
4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	194 563	169 037	-13,12%
5	Értékpapírok értékelési különbözete		3 370	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	16 053	36 323	126,27%
1	Pénztár, csekkek	1 781	2 194	23,19%
2	Bankbetétek	14 272	34 129	139,13%
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	-	76 711	
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		76 711	
3	Halasztott ráfordítások			
	<b>Eszközök (Aktívák) összesen</b>	<b>1 138 876</b>	<b>2 099 432</b>	<b>84,34%</b>

A 2.099.432 eFt-os mérlegfőösszeg 84 %-kal meghaladja a FreeSoft Rt. 2004. I. félévi mérlegfőösszegét. Ennek alapvető oka az, hogy 2004. II. félévében tőkeemelés történt, új részvények nyilvános kibocsátásával, amelynek révén 693 millió forint friss tőke érkezett a Társasághoz, de ez irányba hatott az árbevétel jelentős emelkedése is.

### **Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök meghatározó tétele az *Immateriális javak*, ezen belül is az üzleti vagy cégérték, 855.406 eFt összeggel. Ebből 722.686 eFt a FreeSoft Rt., 57.027 eFt a BigFish Kft. és 75.693 eFt a MoolTech Kft. üzleti vagy cégértéke. A FreeSoft Rt., a számviteli törvény új előírásait alkalmazva, erre a tételre értékcsökkenést nem számolt el.

A *Tárgyi eszközök* állománya nem jelentős 59.696 eFt (az alacsony érték abból következik, hogy az átalakulás során, a FreeSoft Kft. eszközei nettó értéken kerültek a FreeSoft Rt. könyveibe).

A *Befektetett pénzügyi eszközök* között a FreeSoft Deutschland GmbH (6.199,5 eFt), az Axis Számítástechnikai Kft. (239.680 eFt), a MoolTech Kft. (5.307 eFt), a FreeSoft International Inc. (30.299,5 eFt) és a BigFish Kft. (22.473 eFt) üzletrészeinek értéke (együtt: 303.889 eFt) szerepel.

Az *Egyéb tartós részesedés* és a *Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése* soron a HSA Magyar Szoftverfejlesztő Kft-ben lévő 2.000 eFt-os (8.33 %-os) üzletrész és a leértékeléséből következő összeg szerepel.

### **Forgóeszközök**

2005. június 30-án a *Készletek* állománya 20 MFt volt. A *Követelések* állománya jelentős, az 567 MFt-os összegből 354 MFt-ot értek el a vevői tartozások, mely 30 napnál régebben lejárt követelést jelentős összegben nem tartalmaz.

187 MFt a *Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben*, ami a FreeSoft-Deutschland GmbH üzleti tevékenységének beindításához nyújtott kölcsönt takarja.

Az *Egyéb követelések* alapvetően tartalmazzák a szállítóknak adott előlegeket (24 MFt) és a munkavállalókkal kapcsolatos követeléseket.

Az *Értékpapírok mérlegsoron* a forgatási célú értékpapírok állománya (172 MFt) került kimutatásra. Ebből a valós értékelési különbözete 3.370 eFt).

A *Pénzeszközök* sor a társaság fordulónapi záró pénzkészletét mutatja.

### **Aktív időbeli elhatárolások**

Összege elég jelentős, tartalmára tekintve a normál üzletmenettel kapcsolatos költségek Szvt. által előírt elhatárolásait tartalmazza. Jelentősebb tétel (75,5 MFt), két projekt első félévben jelentkező költségeinek második félévre történő elhatárolása. Az elhatárolást az tette indokolttá, hogy e projektek árbevétele a II. félévben realizálódik.

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Rt. 2004.06.30	2005.06.30	Változás %-ban
a	b	c	d	
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	1 104 684	1 916 912	73,53%
I.	JEGYZETT TŐKE	1 050 000	1 435 000	36,67%
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK		308 000	
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	5 398	98 299	1721,03%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		3 370	
	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		3 370	
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	49 286	72 243	46,58%
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	-	-	
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3	Egyéb céltartalék			
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	34 192	177 552	419,28%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 029	-	-100,00%
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 029		
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 163	177 552	452,04%
1	Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek			
3	Vevőktől kapott előlegek			
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 886	86 869	211,51%
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		20 153	
7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 277	70 530	1549,05%
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	-	4 968	
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		4 968	
3	Halasztott bevételek			
	<b>Források (passzívák) összesen</b>	<b>1 138 876</b>	<b>2 099 432</b>	<b>84,34%</b>

### **Saját tőke**

A Társaság saját tőkéje a 2004. évi részvénykibocsátás következtében, összességében 693 MFt-tal emelkedett, amelyből 385 MFt a jegyzett tőkét, 308 MFt a tőketartalékot növelte. A 2004. évi mérleg szerinti eredmény (92.901 eFt) egészében az eredménytartalékba került.

### **Kötelezettségek**

A kötelezettségek (178 MFt) jelentős részét a szállítói követelések (87 MFt) alkotják, amelyek között lejárt követelések nincsenek. A FS-International Inc. be nem fizetett alaptőkéjének 20 MFt-os összege is itt jelentkezik.

*Az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (71 MFt) között a költségvetéssel szembeni tartozások szerepelnek, lejárt tétel nem található.*

### **Passzív időbeli elhatárolások**

Összege nem jelentős, tartalmára tekintve a normál üzletmenettel kapcsolatos költségek Szvt. által előírt elhatárolásait tartalmazza.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Rt+Kft 2004.06.30	2005.06.30	Változás %-ban
a	b	c	d	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	257 010	422 746	64,49%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	3 905	8 724	123,41%
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	260 915	431 470	65,37%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	-	-	
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	1 898	19 525	928,71%
	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	9 800	13 253	35,23%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	105 064	123 051	17,12%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 910	4 362	49,90%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	7 061	3 831	-45,74%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	116 670	123 144	5,55%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	241 505	267 641	10,82%
10	Béreköltség	37 044	102 894	177,76%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 661	9 830	73,64%
12	Bérfelrakások	15 012	38 621	157,27%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	57 717	151 345	162,22%
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	9 123	13 578	48,83%
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	8 683	12 953	49,18%
	ebből: értékvesztés	1 388	1	-99,93%
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	- 54 215	5 478	110,10%
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	8 752	3 990	-54,41%
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 416	16 569	1070,13%
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	49 888	82 935	66,24%
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	60 056	103 494	72,33%
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	221	19	-91,40%
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1 950		-100,00%
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8 334	29 742	256,88%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	10 505	29 761	183,30%
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	49 551	73 733	48,80%
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY(A.+B.)</b>	- 4 664	79 211	1798,35%
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	187	256	36,90%
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	18	5 377	29772,22%
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	169	- 5 121	-3130,18%
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	- 4 495	74 090	1748,28%
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	-	1 847	
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	- 4 495	72 243	1707,19%
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	- 4 495	72 243	1707,19%

Az *Értékesítés nettó árbevétele* (431 MFt) 160 %-kal haladta meg a Részvénytársaság előző év hasonló időszakának árbevételét, és - időarányosan - elérte a Társaság terveiben célként megfogalmazott értéket. Amennyiben a FreeSoft Rt. 2004. I. féléves árbevételéhez hozzászámítjuk FreeSoft Kft. beolvadás napjáig realizált, 95 MFt-os árbevételét, akkor az árbevétel növekedése 65 %-os.

A FreeSoft Rt. alaptevékenysége szolgáltatás, anyagigénye minimális, ami tükröződik az *Anyagköltségek* alacsony összegében.

A Társaság szerződéses vállalásainak teljesítéséhez nagymértékben vesz igénybe külső szakértőket és alvállalkozókat, ami az *Igénybevett szolgáltatások értéke* 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* soron jelenik meg.

A FreeSoft Kft. 2004. évi adataihoz képest jelentősen, több mint két és félszeresére (162,22 %-kal) növekedtek a *Személyi jellegű ráfordítások*, amely a létszámnövekedés és a szakemberek értéken történő megfizetésének következménye. A Társaság teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma 25 fővel emelkedett.

Az *Értékcsökkenési leírás* a tárgyi eszközök állományának alacsony értékét tükrözi.

Az *Egyéb ráfordítások* között jelentős tétel a helyi adók (5,7 MFt), a vissza nem igényelhető ÁFA (2,8 MFt) és a cégautó SZJA-ja (2,5 MFt).

A Társaság mérleg szerinti eredményének kedvező alakulásához nagymértékben járult hozzá a pénzügyi tevékenységek eredménye, amely a szabad pénzeszközök befektetésével 73,7 MFt-os nyereséget produkált.

A rendkívüli ráfordítások között a székhelyváltozással kapcsolatos, az előző bérlemény határidőn túli elhagyása miatti kártérítés összege szerepel.

## Nyilatkozat

A Tpt. 53. §. (2) bekezdésének megfelelően kijelentjük, hogy a gyorsjelentés adatai és állításai a valóságnak megfelelnek, és nem hallgatnak el olyan tény, ami a Kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentős.