



SET GROUP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

**A SET GROUP Nyrt. (KORÁBBI NEVÉN: TR INVESTMENT Nyrt.)**

**FÜGGETLEN KÖNYVIZSGÁLÓVAL NEM**

**KONSZOLIDÁLT FÉLÉVES JELENTÉSE**

**NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓKÉSZÍTÉSI**

**STANDARDOK SZERINT**

**2017. JÚNIUS 30.**



## Konszolidált mérleg

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
<b>ESZKÖZÖK</b>		
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>61 054</b>	
Halasztott adókövetelés	61 054	
<b>Forgóeszközök</b>		
Készletek		
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	3 433	247
Vevő- és egyéb követelések	2 064	244
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>5 497</b>	<b>491</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>66 551</b>	<b>491</b>
<b>FORRÁSOK</b>		
<b>Saját tőke</b>		
Jegyzett tőke	805 500	805 500
Tartalékok	- 678 375	- 678 375
Eredménytartalék	- 165 345	- 223 428
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>- 38 220</b>	<b>- 96 303</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>		
Hosszú lejáratú kölcsönök	49 287	34727
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>49 287</b>	<b>34727</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
Szállítói kötelezettségek	4 972	10 088
Kapcsolt kötelezettségek	-	-
Rövid lejáratú kölcsönök	4 558	3 320
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	45 954	48 659
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>55 484</b>	<b>62 067</b>
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>104 771</b>	<b>96 794</b>
<b>Kötelezettségek és saját tőke összesen</b>	<b>66 551</b>	<b>491</b>



adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

## Konzolidált átfogó eredmény kimutatás

	2017.06.30	2016.06.30	2016.12.31
Értékesítés nettó árbevétele	0		0
Anyagköltségek	0	3	47
Igénybevett szolgáltatások	1 814	1 664	4 637
Személyi jellegű ráfordítások	597	1 272	2 429
Egyéb bevételek és ráfordítások, nettó	247	8 800	21 563
Értékcsökkenés és amortizáció	-		-
<b>Működési költségek</b>	<b>2 658</b>	<b>11 739</b>	<b>28 676</b>
<b>Működési eredmény</b>	<b>- 2 658</b>	<b>- 11 739</b>	<b>- 28 676</b>
Pénzügyi bevételek	-		-
Pénzügyi ráfordítások	319	1	3
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>- 2 977</b>	<b>- 11 740</b>	<b>- 28 679</b>
Jövedelemadók	61 054		3
<b>Adózott eredmény</b>	<b>58 077</b>	<b>- 11 740</b>	<b>- 28 682</b>
<b>Egyéb átfogó jövedelem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Teljes átfogó jövedelem</b>	<b>58 077</b>	<b>- 11 740</b>	<b>- 28 682</b>
<b>Ebből:</b>			
<b>Anyavállalatra jutó rész</b>	<b>58 077</b>	<b>- 11 740</b>	<b>- 28 682</b>
<b>Külső tulajdonosra jutó rész</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Egy részvényre jutó eredmény (Ft)</b>			
Alap	0	-1	-3
Hígított	0	-1	-3



## Konszolidált saját tőke változás kimutatása

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

	Jegyzett tőke	Eredmény- tartalék	Tartalékok	Saját tőke összesen
<b>Egyenleg 2015. december 31-én</b>	<b>805 500</b>	<b>- 838 394</b>		<b>- 32 894</b>
Előző évi korrekció		678 375	- 678 375	-
<b>Korrigált 2015. év</b>		<b>- 160 019</b>	<b>- 678 375</b>	<b>- 32 894</b>
Teljes átfogó jövedelem 2016. év		- 28 682		- 28 682
<b>Egyenleg 2016. december 31-én</b>	<b>805 500</b>	<b>- 188 701</b>	<b>- 678 375</b>	<b>- 60 395</b>
Előző évi korrekció		- 34 727		- 34 727
<b>Korrigált 2016. év</b>		<b>- 223 428</b>	<b>- 678 375</b>	<b>- 96 303</b>
Korrekció		6		6
Teljes átfogó jövedelem 2017. I. félév		58 077		58 077
<b>Egyenleg 2017. június 30-án</b>	<b>805 500</b>	<b>- 165 345</b>	<b>- 678 375</b>	<b>- 38 220</b>



## Konszolidált cash-flow kimutatása

	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
<b>Működési tevékenységből származó cash flow</b>			
Adózott eredmény	58 077	- 11 740	- 28 682
Működő tőke változásai			
Vevő és egyéb követelések változása	- 1 820	5 442	18 097
Szállítók változása	- 5 116	- 2 187	- 770
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások	- 2 705	5 953	8 500
Halasztott adókövetelés változása	- 61 054		
<b>Működési tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<u><b>-12 618</b></u>	<u><b>- 2 532</b></u>	<u><b>- 2 855</b></u>
<b>Befektetési tevékenységből származó cash flow</b>			
Tárgyi eszközök és immateriális javak (beszerzése)	-	-	-
<b>Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>
<b>Finanszírozási tevékenységből származó cash flow</b>			
Hitel és kölcsön felvétele	15 804	3 581	2 905
Kapcsolt kötelezettségek változása	-		-
Tőkebevonás (pótbefizetés) bevétele	-		-
<b>Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow</b>	<u><b>15 804</b></u>	<u><b>3 581</b></u>	<u><b>- 415</b></u>
Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása	3 186	1 049	- 3 270
Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege	247	197	197
<b>Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege</b>	<u><b>3 433</b></u>	<u><b>1 246</b></u>	<u><b>247</b></u>



2017. üzleti évtől kezdődően a SET GROUP Nyrt. a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) alapján állítja össze a pénzügyi kimutatásait. A jelentés összehasonlíthatósága érdekében mind a beszámolási időszak, mind pedig az azt megelőző időszak adatai megfelelnek a vonatkozó IFRS szabályoknak.

Az évközi konszolidált pénzügyi kimutatások összhangban vannak az IAS 34-es standarddal.

A beszámoló a bekerülési érték elve alapján került összeállításra, kivéve azokat az eseteket, ahol az IFRS más értékelési elv használatát követeli meg.

A pénzügyi év megegyezik a naptári évvel.

A kötelezettségek kiegyenlítése a működés biztosításának érdekében folyamatosan történik egy másik vállalkozástól felvett, 5 éven belüli lejáratú hitel terhére.

## **A beszámolót érintő változások**

1. A 2016-os üzleti évben nem kerültek elszámolásra a 2016. üzleti évhez kapcsolódó *Igénybe vett szolgáltatások* értéke 1.181.102.- Ft összegben, az elszámolás hibajavítás keretében megtörtént.
2. A beszámoló összeállítása során megállapításra került, hogy a korábbi Vezetőségnek nem volt alapszabályban rögzített joga a pótbefizetés előírása, így a pótbefizetés jogcímén, de jogalap nélkül teljesített összeg a beszámolóban átsorolásra kerültek a *Tartalékok* sorról a *Kötelezettségek* közé. 2012. üzleti évben 14.509.000.- Ft és 2013. üzleti évben 20.218.000.- Ft, azaz összesen 34.727.000.- Ft.
3. Az *Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások* sorról kiemelésre került a rövid lejáratú kölcsönök összege, mely 2016. üzleti év végén 3.320.000.- Ft volt, 2017. június 30-án 4.558.000.- Ft volt.

Az IAS 8 standard előírásaival összhangban a hiba javítása a megelőző időszak összehasonlító adataiban megtörtént.



## Összevont (konszolidált) vezetőségi jelentés az összevont (konszolidált) féléves beszámoló időszakáról

A 2017. év első féléve a SET GROUP Nyrt. számára egy új kezdetet jelentett, több jelentős változtatásra került sor ebben az időszakban, melyeknek legfőbb célja a SET GROUP Nyrt. nyereséges és kiszámítható céggé alakítása, a részvénytársaság befektetői érdekeinek szem előtt tartásával.

A SET GROUP Nyrt. 2017. március 30-i rendkívüli közgyűlése valódi fordulópont, melynek – a Közgyűlés által elfogadott – főbb határozatait az alábbiakban kerültek összefoglalásra.

A Közgyűlés visszahívta tisztségéből Rendes Istvánt Zoltán, az Igazgatótanács elnökét, valamint a tanács tagjait, Szirtes Gergelyt, Dr. Marek Tamás Kálmánt, Lengyel Zsolt Dánielt és Pettendi Emőke Ritát.

A Közgyűlés megválasztotta a SET GROUP Nyrt. új tisztségviselőit, Kosda Béla Tamást az Igazgatótanács elnökének, az Igazgatótanács tagjai pedig Dr. Marek Tamás Kálmán, Almási Bálint Zsolt, Koletics Péter, Balogh Gyula személyeiben kerültek kinevezésre.

A SET GROUP Nyrt. új Audit Bizottságának elnöke Almási Bálint Zsolt, az Audit Bizottság új tagjai Dr. Marek Tamás Kálmán, Balogh Gyula.

A SET GROUP Nyrt. új székhelye a 1023 Budapest, Rómer Flóris utca 55. szám alá került.

A SET GROUP Nyrt. új könyvvizsgálója Bárány Terézia E.V. (MKVK reg.száma: 000428) 2017. május 31-i hatállyal, aki később a megbízást elfogadta.

A SET GROUP Nyrt. új főtevékenységi köre üzletvezetésre változott.

Végül a Közgyűlés felhatalmazta az Igazgatótanácsot, hogy önálló hatáskörben, az ide vonatkozó jogszabályok betartásával, tőkeemelést hajtson végre a Társaságban.

Az új Igazgatótanács – még aznapi legelső határozata alapján – a cég új elnevezése **SET GROUP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** lett.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a 2017. március 30-án megtartott közgyűlésen elfogadott változásokat 2017. május 02-án jegyezte be.



## SET GROUP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Az Igazgatótanács elkötelezett abban, hogy a SET GROUP Nyrt. helyzetét a lehető leggyorsabban stabilizálja, amelyhez elengedhetetlen a SET GROUP Nyrt. múltbeli tevékenységének felülvizsgálata, rendszerezése, a függőben lévő ügyeinek lezárása.

Ezzel párhuzamban megkezdődött a SET GROUP Nyrt. lejárt kötelezettségeinek rendezése, átstrukturálása, amelyet az új befektetői csoport által nyújtott hosszúlejáratú kölcsönnel sikerült véghezvinni. Ennek keretein belül kerültek kifizetésre a SET GROUP Nyrt. tartozásai az alábbi partnerek felé: BÉT Zrt., REPORT&AUDIT Kft., Nória Kft., Doorplan Bt., UV Zrt., valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére fennálló tartozás jelentős része is megfizetésre került. A fenti lépéseknek köszönhetően a SET GROUP Nyrt. létezését fenyegető megindított felszámolási eljárások mindegyike megszüntetésre került jogerősen.

A SET GROUP Nyrt. könyveiben a hosszú lejáratú kölcsönök állományának növekedését az új befektetőcsoport által rendelkezésre bocsájtott hosszú lejáratú, lehívható hitelkeret eredményezte, mely segítségével kerültek rendezésre a cég korábban felsorolt adósságai.

A SET GROUP Nyrt. 2017. június 30-ig bezárólag még nem végzett üzleti tevékenységet, az Igazgatótanács úgy határozott, hogy először a cég működéséhez, eredménytermelő képességéhez teremti meg az szükséges biztos alapokat. Ehhez elengedhetetlen a múltban történtek pontos feltárása, a felszínre került problémák, hiányosságok kezelése és végleges lezárása.

Az Igazgatótanács a SET GROUP Nyrt. jövőjét egy új, reális stratégia alapján kidolgozott, szigorú terv szerint létrehozott cégstruktúra és irányítás mellett látja megfelelően biztosítva. Az új stratégia alapeleme a részvényesi érték növekedési pályára állítása a SET GROUP Nyrt. teljesítménye alapján. Ennek részeként az Igazgatótanács elsődleges feladatai a prudens működéshez szükséges környezet kialakítása és a részvényesek bizalmának visszaszerzése.

A SET GROUP Nyrt. új lefektetett alapelvei az átláthatóság, kiszámíthatóság és az innováció.

Az Igazgatótanács célja, hogy ezen elvek szem előtt tartásával a gazdasági és a privát szférában élők részére értéket teremtsen.

Ennek szellemiségében az Igazgatótanács még a 2017. évre tervezi a cég tőkéjének felemelését. Az új befektetők valós vagyont bocsájtanak a cég részére a tőkeemeléssel, azaz a SET GROUP Nyrt. ingatlan és eszközállománya kerül gyarapításra. A tőkeemelés során szeretné a SET GROUP Nyrt. értékesíteni a cég leányvállalatában, a Hydro-Tár Hungary Kft.-ben lévő szabadalmat, mely jelenleg a negatív saját tőkét okozza.

A Hydro-Tár Hungary Kft. a 2017-s évben érdemi tevékenységes nem végzett, a leányvállalat jelenleg is felülvizsgálat alatt áll az Igazgatótanács által.

Továbbá, még ebben az évben, az Igazgatótanács egyeztetéseket kezdeményez az MNB-vel a cég korábbi vezetése alatt kirótt bírságok megfizetésének tárgyában.

Az egyeztetés célja a bírság jelentős hányadának rendezése és a fennmaradó tartozás átütemezése.





## SET GROUP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Az Igazgatótanács új leányvállalatot tervez alapítani, melynek működésével a cég alapvető fenntartását kívánjuk biztosítani.

Fontos, hogy Vállalatunk nem kíván olyan termékkel vagy szolgáltatással a piacra lépni, amelyekkel már más cégek foglalkoznak, ahol az ügyfelek, valamint a piaci részesedés és a bevételek megszerzése nagyban függ a konkurenciaharcoktól.

A kockázatok és bizonytalansági tényezők a hátralévő hat hónap vonatkozásában a SET GROUP Nyrt. jelenlegi helyzetéhez viszonyítva elhanyagolható mértékű, a SET GROUP Nyrt. Igazgatótanácsa már megállapodott az új befektetőkkel a tőkeemelésről a 2017 évre vonatkozóan, jelenleg a szerződések előkészítése folyik. A vezetői jelentésben leírtakat az Igazgatótanács képes megvalósítani, az egyetlen bizonytalansági tényező az új termék fejlesztéséből adódó határidő eltolódása.

A tőkeemelés során a SET GROUP Nyrt.-be vagyoni eszközök kerülnek, amelyek kihasználtságának optimalizálása az Igazgatótanács kiemelt feladatai közé tartozik. A tőkeemelést követően a Részvénytársaság – leányvállalatoktól független – bevétele ebből a tevékenységből várható, az új termék bevetéséig.

Az Igazgatótanács elkészítette a hosszútávú üzleti növekedési modelljének alapját képező termékének koncepcióját. Jelenleg már operatív lépések, fejlesztések vannak folyamatban a termék megvalósításának érdekében. Minden az eredetileg meghatározott ütemtervek, határidők betartásával történik.

A termék komplexitása miatt az Igazgatótanács a projekt jelenlegi szakaszában csupán annyit kíván a tisztelt nyilvánosság elé tárni, amelyik nem veszélyezteti a szolgáltatás piacra történő bevezetését. Ez egy – a magyarországi és európai piacokon – egyedülálló, forradalmian új, technológiai alapokon nyugvó szolgáltatáscsomag, melynek fókuszában az abban résztvevő felek teljes biztonságának megteremtése szerepel minden más egyéb résztvevőktől függetlenül. Ez a platform új dimenziókat nyit a vállalatok, vállalkozások részére, pénzügyi és operatív területeken egyaránt.

A fejlesztések szigorú menetrendjéből és gyorsaságából adódóan, Vállalatunk a terveink szerint az új termékkel már a jövő év végétől bevételt termel.



### Kibocsátó Nyilatkozat

A SET GROUP Nyrt. Igazgatótanácsa ezúton nyilatkozik, hogy a 2017. év első féléves jelentésében szereplő összevont (konszolidált) beszámolójának elkészítése során a **nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS)** előírásait alkalmazta.

A SET GROUP Nyrt. számviteli politikáját az új stratégia alapján megtervezett működésének leginkább megfelelő módon, a legjobb tudása szerint alakította ki, a jelentés összeállítása során megalapozott becsléseket vett figyelembe. A féléves jelentésben szereplő összevont (konszolidált) beszámoló valós és megbízható képet ad a SET GROUP Nyrt. pénzügyi helyzetéről, kötelezettségeiről, eszközeiről, valamint nyereségéről és veszteségéről.

A vezetőségi jelentés megbízható képet ad és reális mutatja be a SET GROUP Nyrt. és a konszolidációba bevont Hydro-Tár Hungary Kft. negatív és pozitív oldalait, helyzetét, fejlődését, teljesítményét, terveit, valós jövőképét, ismerteti az év hátralévő hat hónapját érintő főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Féléves beszámoló adatai nem kerültek auditálásra független könyvvizsgálóval.

Budapest, 2017. szeptember 29.

SET GROUP Nyrt.

Kosda Béla az Igazgatótanács elnöke, Almási Bálint az Igazgatótanács tagja