


SET GROUP NYRT.

**2021. JÚNIUS 30-ÁN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA VONATKOZÓ TÖMÖRÍTETT
KONSZOLIDÁLT FÉLÉVES JELENTÉSE**

cs

Tartalom

Tömörített konszolidált átfogó eredménykimutatás	3
Tömörített konszolidált pénzügyi helyzet kimutatása (mérleg)	4
Tömörített konszolidált saját tőke változás kimutatása.....	6
Tömörített konszolidált cash flow kimutatás	7
Kiegészítő megjegyzések a tömörített konszolidált féléves jelentéshez	8
1 A 2021. első féléves jelentési időszak jelentős változásai, eseményei	8
2 Szegmens és árbevétel információk	9
3 Eredménykimutatás	12
4 Osztalék	13
5 Immateriális javak, goodwill	13
6 Hitelek, kölcsönök.....	13
7 Független kötelezettségek.....	13
8 Megszűnő tevékenységek	13
9 Fordulónap utáni események.....	13
10 Kapcsolt feles tranzakciók.....	14
11 Jelentéskészítés hátttere, számviteli politikák	15
12 Prezentálás megváltoztatása, újramegállapítások	15
13 Covid-19 hatása, a Csoport likviditási helyzete.....	16
Vezetőségi (üzleti) jelentés	17



Tömörített konszolidált átfogó eredménykimutatás

<i>adatok ezer forintban</i>	Megjegyzés	2021. jún. 30-án végződő félév	2020. jún. 30-án végződő félév
Folytatódó tevékenységek			
Árbevétel	2	390 266	1 211 164
Anyagköltségek		(152 289)	(291 322)
Igénybe vett szolgáltatások		(202 933)	(179 855)
Eladott áruk beszerzési értéke		(48 221)	(367 877)
Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége		-	(209)
Személyi jellegű ráfordítások		(184 522)	(206 543)
Egyéb bevételek és ráfordítások, nettó		(489 298)	(35 367)
Értékcsökkenés és amortizáció		(78 820)	(51 345)
Működési eredmény		(765 817)	78 646
Pénzügyi eredmény		(16 943)	24 904
Adózás előtti eredmény		(782 760)	103 550
Nyereségadó ráfordítás	3	1 255	(29 206)
Folytatódó tevékenységekből származó tárgyévi eredmény		(781 505)	74 344
Megszűnő tevékenység tárgyévi eredménye		(88 959)	-
Teljes tárgyévi eredmény		(870 464)	74 344
Egyéb átfogó eredmény		-	-
Tárgyévi teljes átfogó eredmény		(870 464)	74 344
Ebből:			
Anyavállalatra jutó rész		(801 147)	46 478
Folytatódó tevékenységből		(712 188)	46 478
Megszűnt tevékenységből		(88 959)	-
Külső tulajdonosra jutó rész		(69 317)	27 866
Folytatódó tevékenységből		(69 317)	27 866
Megszűnt tevékenységből		-	-
Egy részvényre jutó eredmény folytatódó tevékenységből (Ft)			
Alap		(10,95)	1,04
Hígított		(10,95)	1,04
Egy részvényre jutó eredmény (Ft)			
Alap		(12,19)	-
Hígított		(12,19)	-

A 8-16. oldalakon található kiegészítő megjegyzések e jelentés elválaszthatatlan részét képezik.

Tömörített konszolidált pénzügyi helyzet kimutatása (mérleg)

<i>adatok ezer forintban</i>	Megjegyzés	2021. június 30.	2020. december 31. Újramegállapított	2020. január 01. Újramegállapított
<u>Eszközök</u>				
Befektetett eszközök		2 045 137	2 092 197	2 485 919
Ingtatlanok, gépek és berendezések		944 203	945 487	619 943
Immateriális javak	5	848 695	880 997	1 297 895
Használati-jog eszközök		37 822	51 296	81 914
Goodwill	5	212 167	212 167	176 167
Befektetések társult vállalkozásban		2 250	2 250	310 000
Forgóeszközök		1 388 998	2 333 171	2 812 301
Készletek		466 566	463 728	180 567
Adott kölcsönök		270 130	322 995	41 999
Vevő- és egyéb követelések		549 687	1 445 809	2 233 992
Pénz és pénzeszköz- egyenértékesek		102 615	100 639	355 743
Értékesítésre kijelölt eszközök	8	1 629 712	1 665 868	-
Eszközök összesen		5 063 847	6 091 236	5 298 220

A 8-16. oldalakon található kiegészítő megjegyzések e jelentés elválaszthatatlan részét képezik.

adatok ezer forintban	Megjegyzés	2021. június 30.	2020. december 31. Újramegállapított	2020. január 01. Újramegállapított
Saját tőke és kötelezettségek				
Anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke		2 478 321	3 280 719	3 564 784
Jegyzett tőke		1 427 752	1 427 752	1 427 752
Tőketartalék (ázsio)		2 843 341	2 843 341	2 843 341
Saját részvény		(2 201)	(2 201)	.
Eredménytartalék		(1 792 023)	(993 639)	(708 100)
Egyéb tartalék		1 452	5 466	1 791
Nem kontrolláló érdekeltség		225 065	297 145	268 127
Saját tőke összesen		2 703 386	3 577 864	3 832 911
Kötelezettségek				
Hosszú lejáratú kötelezettségek				
Hosszú lejáratú kölcsönök		358 811	374 199	304 793
Halasztott adó kötelezettség	3	76 654	79 387	97 632
Hosszú lejáratú lízing kötelezettségek		17 654	34 881	35 843
Rövid lejáratú kötelezettségek				
Szállítói és egyéb kötelezettségek		604 557	853 047	402 723
Nyereségadó-kötelezettség	3	10 028	25 519	63 499
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	6	1 228 650	1 108 007	517 888
Rövid lejáratú lízing kötelezettségek		21 279	18 469	42 934
Értékesítésre kijelölt eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek	8	42 828	19 863	.
Kötelezettségek összesen		2 360 461	2 513 372	1 465 309
Saját tőke és kötelezettségek összesen		5 063 847	6 091 236	5 298 220

A 8-16. oldalakon található kiegészítő megjegyzések e jelentés elválaszthatatlan részét képezik.

Tömörített konszolidált saját tőke változás kimutatása



adatok ezer forintban	Tulajdonosokra jutó saját tőke							
	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék (árszió)	Saját részvény	Eredménytartalék	Egyéb tartalék	Tulajdonosokra jutó saját tőke összesen	Nem kontrolláló érdekeltség	Saját tőke összesen
Egyenleg 2020. január 1-jén	1 427 752	2 843 341	-	(708 100)	1 791	3 564 784	268 127	3 832 911
Félévre jutó eredmény	-	-	-	46 478	-	46 478	27 866	74 344
Félévre jutó teljes átfogó eredmény	-	-	-	46 478	-	46 478	27 866	74 344
Kamatmentes kölcsön kapcsoló vállalkozástól	-	-	-	216	(339)	(123)	-	(123)
Egyéb módosítás	-	-	-	(43 199)	-	(43 199)	43 199	-
Osztalék	-	-	-	-	-	-	(9 000)	(9 000)
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen	-	-	-	3 495	(339)	3 156	62 065	65 221
Egyenleg 2020. június 30-án	1 427 752	2 843 341	-	(704 605)	1 452	3 567 940	330 192	3 898 132
Egyenleg 2021. január 01-jén	1 427 752	2 843 341	(2 201)	(993 639)	5 466	3 280 719	297 145	3 577 864
Félévre jutó eredmény	-	-	-	(798 384)	-	(798 384)	(72 080)	(870 464)
Félévre jutó teljes átfogó eredmény	-	-	-	(798 384)	-	(798 384)	(72 080)	(870 464)
Kamatmentes kölcsön kapcsoló vállalkozástól	-	-	-	-	(4 014)	(4 014)	-	(4 014)
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen	-	-	-	(798 384)	(4 014)	(802 398)	(72 080)	(874 478)
Egyenleg 2021. június 30-án	1 427 752	2 843 341	(2 201)	(1 792 023)	1 452	2 478 321	225 065	2 703 386

Tömörített konszolidált cash flow kimutatás

<i>adatok ezer HUF-ban</i>	Megjegyzés	2021. jún. 30-án végződő félév	2020. jún. 30-án végződő félév
Működési tevékenységből származó cash flow			
Adózás előtti eredmény folytatódó tevékenységből		(782 760)	103 550
Adózás előtti eredmény megszűnő tevékenységből		(88 959)	-
Adózás előtti eredmény:		(871 719)	-
<i>Adózás előtti eredménymódosítások:</i>			
Egyéb pénzmozgással nem járó tranzakciók		454 997	(70 747)
Elszámolt értékcsökkenés		(39 474)	51 345
Fizetett kamat		16 666	(5 295)
Kapott kamat		(1)	695
Fizetett nyereségadó	3	1 255	(29 206)
<i>Működő tőke változásai</i>			
Vevő és egyéb követelések változása		634 604	(227 866)
Készletek változása		(427 338)	(123 556)
Szállítók változása		170 488	39 098
Céltartalék változása		(2 129)	2 129
Értékpapírok változása		6 379	(6 379)
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások		(66 774)	13 090
Működési tevékenységből származó nettó cash flow		(123 047)	(253 142)
Befektetési tevékenységből származó cash flow			
Tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzése	5	(377 408)	(103 600)
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	5	413 726	1 031
Leányvállalat felvásárlásáért fizetett ellenérték az átvett pénzeszközök nélkül		-	(179 675)
Átvett pénzeszközök		-	11 983
Kölcsön nyújtása	6	(292 685)	-
Kölcsön visszafizetése	6	-	180 000
Befektetés értékesítés		(38 250)	-
Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow		(294 617)	(90 261)
Pénzügyi tevékenységből származó cash flow			
Hitel és kölcsön felvétele	6	924 682	121 900
Hitel és kölcsön törlesztése	6	2 000	(57 723)
Kapcsolt kölcsön törlesztése	6	(455 225)	(86 493)
Kapcsolt kölcsön felvétele	6	-	83 520
Lízingkötelezettség törlesztés		454	(24 868)
Pénzügyi tevékenységből származó nettó cash flow		471 911	36 336
Pénzeszközök nem realizált árfolyamnyeresége/vesztesége (+/-)			
		-	-
Pénzeszközök nettó változása		54 247	(307 067)
Pénzeszközök év eleji egyenlege			
Pénzeszközök év végi egyenlege folytatódó tevékenységből		48 676	355 743
Pénzeszközök év végi egyenlege megszűnő tevékenységből		102 615	-
Pénzeszközök év végi egyenlege		308	-
Pénzeszközök év végi egyenlege		102 923	48 676

Kiegészítő megjegyzések a tömörített konszolidált féléves jelentéshez

1 A 2021. első féléves jelentési időszak jelentős változásai, eseményei

A Magyar Nemzeti Bank a 2021. január 14. napján kiadmányozott, H-KE-III-49/2021. számú határozatával jóváhagyta a SET GROUP Nyrt. 21.904.554 darab, 20 forint névértékű, HU0000172929 ISIN azonosítójú (a bevezetést követően HU0000170246 ISIN azonosítójú) törzsrészevényeinek BÉT-re történő bevezetéséhez készített Egyszerűsített Tájékoztatóját. Ezt követően a 21 904 554 darab részvény BÉT-en való első kereskedési napja 2021. február 12. napja lett, mely a be nem vezetett sorozat 1:1 arányú átalakításával valósult meg. Ezt követően a kereskedés összesen 71 387 579 darab SET GROUP törzsrészvénnyel vált lehetségessé.

A bevezetésre tekintettel változás állt be a szavazati jogok Tpt. 61. § (3) bekezdésében meghatározott mértékében. A BÉT-re korábban bevezetett mennyiségből - változatlan részvénytármennyiség mellett - 6,28%-ot tulajdonló Sóvágó László és 5,96%-ot tulajdonló Sóvágó Sándorné 5% alá került, míg a J.G. Sunflower Kft. tulajdoni részesedése a korábbi 18,34%-ról 12,71%-ra csökkent, továbbá a TRIMAN Holding és Vagyonkezelő Kft. részvénytármennyisége 30,68% lett. A saját részvények százalékos aránya a bevezetésre tekintettel 0,06%-ról 0,04%-ra csökkent.

A SET Informatika Zrt. 2020. december 31. fordulónappal elkészítette a számviteli törvény szerinti beszámolóját, melyet független könyvvizsgáló auditált. Az Igazgatóság 2021. március 5. napján a beszámoló elfogadása során a 2020. évi adózott eredménnyel összevont eredménytartalék terhére 170 millió forint osztalék kifizetéséről határozott. A SET Informatika Zrt. az osztalékot 2022. február 28. napjáig köteles megfizetni a SET GROUP Nyrt. részére.

Az Igazgatóság 2021. március 8. napján akként határozott, hogy az eddig a SET Csoporthoz tartozó három társaságot; a SET Trust Kft.-t, a SET Goodwill and Enterprise Management Kft.-t, valamint a SET Informatika Zrt.-t értékesíti a Társaság hitelezőinek, így az értékesítésből származó vételár a SET GROUP Nyrt. hitelezői felé fennálló kötelezettségállományával szemben kompenzálásra került volna. Ezt követően a 2021. augusztus 30. napján közzétett tájékoztatás keretében ismertetésre került, hogy az említett három leányvállalat - a 2021. március 9. napján közzétett tájékoztatással ellentétben - nem kerül értékesítésre, a SET GROUP Nyrt. a kötelezettségállományát egyéb módon kívánja rendezni a hitelezői felé.

A vasútépítő piac egy igen kis szegmenst jelent Magyarországon. Sajnálatos iparági jellemző, hogy előre meg nem határozható időközönként visszaesik a megrendelések száma, amely kihat a piac egészére. További fennakadást jelentett, hogy az egyik nagy beruházás kapcsán – Budapest M3 metróvonal felújítás – a felek között egy jelentős elszámolási vita keletkezett, mely sajtónyilvánosságot is kapott. Míg a felek közti megegyezés meg nem született – melynek időpontja előre nem volt megmondható – az érintett alvállalkozók készenlétbe helyezve magukat várakozó álláspontra kényszerültek, tekintettel a projekt nagyságára és komplexitására. Ebből a sajnálatos együttállásból kifolyólag a TRIMAN Kft. megrendelésállománya is jelentősen visszaesett. Ennek a stagnálásnak a V-híd Zrt. megrendelése vetett véget, mely értelmében a TRIMAN Kft. a H8 hÉvvonalat érintő pályafelújítási munkálatokban vett részt, melynek közel 160 millió forintos árbevétele viszont már csak az év második felében jelentkezik.

A tömörített konszolidált féléves jelentést magyar forintban teszi közzé a Csoport. Ez a prezentálás pénzneme. A konszolidált féléves jelentés egy naptári félévet fog át. A konszolidált féléves jelentés fordulónapja minden évben június 30.



2 Szegmens és árbevétel információk

A menedzsment a különböző iparágakban történő tevékenységek alapján különbözteti meg a működési szegmenseket. A Csoport jelenleg három szegmenst különböztet meg: haszonállat-eledel gyártási szegmens, vasút- és hidépítési szegmens, egyéb szegmens.

Haszonállat-eledel gyártási szegmens

A haszonállat-eledel gyártási szegmensbe tartoznak azok a tagvállalatok, amelyek a Csoport haszonállat-eledel gyártási tevékenységét látják el. A szegmens árbevétele a Csoport árbevételének kb. 40%-t teszi ki.

Vasút- és hidépítési szegmens

A vasút- és hidépítési szegmensbe tartoznak azok a tagvállalatok, amelyek a Csoport vasútépítési, vasúti pályafenntartási és hidépítési területén látják el tevékenységeiket. A Csoport árbevételének több, mint 40%-a ebből a szegmensből származik. A szegmens teljes átfogó eredménye negatív, jelentősen visszaesett az előző évhez viszonyítva.

Egyéb szegmens

Az egyéb szegmens mutatja be a konszolidációba bevont összes többi tagvállalatot, amelyek különböző tevékenységeikkel – köztük informatikai szolgáltatások, ingatlan adásvétel – támogatják a tagvállalatok működését.

Árbevétel

2021. január 1. – 2021 június 30.

<i>adatok ezer forintban</i>	Más szegmensbe tartozó vevőtől származó bevétel	Külső vevőtől származó árbevétel	Szegmensek közötti kiszűrés	Teljes szegmens árbevétel
Haszonállat-eledel gyártás	-	154 863	-	154 863
Vasút-és hidépítés	407	158 627	(407)	158 627
Egyéb	(36 294)	108 920	36 294	108 920
<i>Ebből megszűnt tevékenységre jutó</i>	-	32 144	-	32 144
Összesen	(35 887)	422 410	35 887	390 266

Árbevétel

2020. január 1. – 2020. június 30.

<i>adatok ezer forintban</i>	Más szegmensbe tartozó vevőtől származó bevétel	Külső vevőtől származó árbevétel	Szegmensek közötti kiszűrés	Teljes szegmens árbevétel
Haszonállat-eledel gyártás	-	140 424	-	140 424
Vasút-és hídépítés	572	947 115	(572)	947 686
Egyéb	5 889	123 626	(5 889)	129 514
Összesen	6 460	1 211 164	(6 460)	1 217 624

Tárgyévi eredmény

<i>adatok ezer forintban</i>	2021. jan.1. – 2021. jún.30.	2020 jan.1. – 2020. jún.30.
Haszonállat-eledel gyártás	2 318	5 143
Vasút-és hídépítés	(4 764)	(12 935)
Egyéb	(868 018)	82 136
<i>Ebből megszűnt tevékenységre jutó</i>	<i>(88 959)</i>	-
Összesen	(870 464)	74 344

2021. január 1. – 2021.június 30.

<i>adatok ezer forintban</i>	Haszonállat-eledel gyártás	Vasút- és hídépítés	Egyéb	Összesen
Értékcsökkenés	1 494	36 424	40 902	78 820
Pénzügyi eredmény	-	6 386	10 557	16 943
Nyereségadó ráfordítás	-	1 478	(2 733)	(1 255)

2020. január 1. – 2020 június 30.

<i>adatok ezer forintban</i>	Haszonállat-eledel gyártás	Vasút- és hídépítés	Egyéb	Összesen
Értékcsökkenés	1 689	26 310	23 346	51 345
Pénzügyi eredmény	-	(27 953)	3 049	(24 904)
Nyereségadó ráfordítás	-	29 283	(77)	29 206

100'88

Eszközök – 2021. június 30.

<i>adatok ezer forintban</i>	Haszonállat-eledel gyártás	Vasút-és hídépítés	Egyéb	Szegmensek közötti kiszűrés	Összesen
Ingatlanok, gépek és berendezések	25 553	659 088	403 595	(144 033)	944 203
Immateriális javak	3 822	-	60 971	783 902	848 695
Használati-jog eszközök	-	5 376	32 446	-	37 822
Goodwill	2 723	209 444	-	-	212 167
Részesedések	-	264 851	3 026 421	(3 289 022)	2 250
Készletek	44 526	424 381	262 554	(264 895)	466 566
Adott kölcsönök	-	270 238	238 355	(238 463)	270 130
Vevő- és egyéb követelések	32 084	435 341	1 105 208	(1 022 946)	549 687
Pénz és pénzeszköz-egyenértékesek	5 590	95 492	1 840	(308)	102 614
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	145 701	215 031	(360 732)	-
Értékesítésre kijelölt eszközök	-	-	1 600 000	29 712	1 629 712
Összesen	114 298	2 509 912	5 346 421	(4 536 497)	5 063 846

Eszközök – 2020. december 31.

<i>adatok ezer forintban</i>	Haszonállat-eledel gyártás	Vasút-és hídépítés	Egyéb	Szegmensek közötti kiszűrés	Összesen
Ingatlanok, gépek és berendezések	26 644	659 261	435 251	(175 669)	945 487
Immateriális javak	4 224	-	74 513	802 260	880 997
Használati-jog eszközök	-	10 739	40 557	-	51 296
Goodwill	2 723	209 444	-	-	212 167
Részesedések	-	264 850	3 026 422	(3 289 022)	2 250
Készletek	29 568	424 381	212 039	(202 260)	463 728
Adott kölcsönök	-	480 107	434 646	(591 758)	322 995
Vevő- és egyéb követelések	13 273	1 074 192	1 378 764	(1 020 420)	1 445 809
Pénz és pénzeszköz-egyenértékesek	7 942	90 547	2 824	(674)	100 639
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	59 483	(59 483)	-
Értékesítésre kijelölt eszközök	-	-	1 600 000	65 868	1 665 868
Összesen	84 374	3 213 521	7 264 499	(4 471 158)	6 091 236

Kötelezettségek – 2021. június 30.

<i>adatok ezer forintban</i>	Haszonállat-eledel gyártás	Vasút-és hídépítés	Egyéb	Szegmensek közötti kiszűrés	Összesen
Hosszú lejáratú kölcsönök	-	-	379 761	(20 950)	358 811
Halasztott adó kötelezettség	-	1 303	-	75 351	76 654
Hosszú lejáratú lízing kötelezettségek	-	348	17 306	-	17 654
Szállítói és egyéb kötelezettségek	53 365	505 750	138 238	(92 796)	604 557
Nyereségadó-kötelezettség	-	6 784	24 009	(20 765)	10 028
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	-	113 902	1 161 410	(46 662)	1 228 650
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	103 541	263 535	(367 076)	-
Rövid lejáratú lízing kötelezettségek	-	5 303	15 976	-	21 279
Értékesítésre kijelölt eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség	-	-	-	42 828	42 828
Összesen	53 365	736 931	2 000 235	(472 898)	2 360 461

Kötelezettségek – 2020. december 31.

<i>adatok ezer forintban</i>	Haszonállat- eledel gyártás	Vasút-és hidépítés	Egyéb	Szegmensek közötti kiszűrés	Összesen
Hosszú lejáratú kölcsönök	-	-	374 531	(332)	374 199
Halasztott adó kötelezettség	-	1 303	-	78 084	79 387
Hosszú lejáratú lízing kötelezettségek	-	348	34 533	-	34 881
Szállítói és egyéb kötelezettségek	25 752	609 902	330 407	(113 014)	853 047
Nyereségadó-kötelezettség	6	1 504	24 009	-	25 519
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	-	6 800	1 140 646	(39 439)	1 108 007
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	103 041	259 846	(362 887)	-
Rövid lejáratú lízing kötelezettségek	-	10 664	7 805	-	18 469
Értékesítésre kijelölt eszközökhez kapcsolódó kötelezettség	-	-	-	19 863	19 863
Összesen	25 758	733 562	2 171 777	(417 725)	2 513 372

3 Eredményklmutatás

A Csoport féléves eredményéhez a TRIMAN Kft. 159 millió forinttal, a Farmer-Mix Kft. 155 millió forinttal, a SET Informatika Zrt. 32 millió forinttal járult hozzá.

Jövedelemadó

<i>adatok ezer forintban</i>	2021. jún. 30-án végződő félév	2020. jún. 30-án végződő félév
Tényleges nyereségadó:		
A tárgyévi eredményt terhelő nyereségadó	1 478	24 798
A korábbi évek önellenőrzései	-	-
Tényleges nyereségadó összesen	1 478	24 798
Halasztott adó	(2 733)	-
Az átmeneti különbözetelek növekedése/csökkenése	-	4 408
Összes halasztott adóráfordítás	(2 733)	4 408
Nyereségadó	(1 255)	29 206

A féléves nyereségadók az alábbi táblázat szerint oszlanak meg az adótípusok közt:

<i>adatok ezer forintban</i>	2021. jún. 30-án végződő félév	2020. jún. 30-án végződő félév
Társasági adó szerinti nyereség adó	-	15 33
Társasági adó (halasztott)	(2 733)	4 40
Helyi iparüzési adó	1 477	9 46
Innovációs járulék	-	-
IFRS nyereségadó	(1 256)	29 20

4 Osztalék

A TRIMAN Kft. által előírt osztalék – 50 millió forint – kifizetése nem történt meg.

5 Immateriális javak, goodwill

Az immateriális javak jelentős részét (876 millió forint) a TRIMAN Kft. 2019-es felvásárlásával újonnan azonosított eszközök teszik ki, míg a goodwill szinte teljes összege (209 millió forint) is ehhez a tranzakcióhoz kapcsolódik.

6 Hitelek, kölcsönök

A TRIMAN Kft. a korábban megvásárolt gödöllői székhelyhez kapcsolódóan egy külső féltől 2015-ben felvett, 2022-ben lejáró támogatott hitellel rendelkezik. A meglévő és új kölcsönökről a 10-es, kapcsolt feles tranzakciók megjegyzésben található bővebb információ.

7 Független kötelezettségek

A TRIMAN Kft. egy alvállalkozója 54.6 millió forint vállalkozói díj megfizetését követeli a TRIMAN Kft-től 2015-2016-os kivitelezések kapcsán. Az alvállalkozó védekezése hibás teljesítésre irányul, kellékszavatosság körében mással történő kijavítás költségeinek levonása és árleszállítás az igény a követelést meghaladó összegben. Szakértői vélemények alapján jogerős lezárás és ezáltal pénzfizetési kötelezettség éveken belül nem várható, ezek alapján a menedzsment úgy értékeli, hogy több, mint 50% az esélye annak, hogy a díjat nem kell majd megfizetni, ezért céltartalék képzésre nem került sor.

8 Megszűnő tevékenységek

A SET GROUP Nyrt. Igazgatósága az 1/2021. (III.08.) számú igazgatósági határozatát 2021.08.30-án hatályon kívül helyezte. A korábbi határozat alapján a SET Csoporthoz tartozó három társaságot, a SET TRUST Kft.-t, SET Goodwill and Enterprise Management Kft.-t, valamint a SET Informatika Zrt.-t a hitelezők felé kívánta volna értékesíteni. Az IFRS 5. 6-8 előírásai alapján azonban ezek a társaságok továbbra is az értékesítésre tartott kategóriába esnek, mivel az értékesítésre a 2021-es évben várhatóan sor kerül.

9 Fordulónap utáni események

A Társaság leányvállalata, a TRIMAN Kft. adásvételi szerződést írt alá a 262 600 000 Ft névértékű, 100%-os tulajdonában álló, Termál Hotel Nyugat Kft. üzletrészenek adásvétele tárgyában. Szerződő felek az üzletrész vételárát 341 200 000 Ft összegben határozták meg, melynek megfizetésére vevő 2021 őszéig köteles.

2021. szeptember 15. napján a SET GROUP Nyrt. Igazgatósága rendkívüli közgyűlést hívott össze október 15. napjára. A napirendi pontok értelmében a Társaság közgyűlése az új könyvvizsgáló személyéről, valamint az új felügyelőbizottsági elnök kinevezéséről dönt.

A SET GROUP Nyrt. Igazgatósága az 1/2021. (IX.13.) számú igazgatósági határozattal a Társaság alaptőkéjének felemeléséről döntött. A határozat értelmében a SET GROUP Nyrt. az alábbi részvényeket bocsátotta ki zártkörű tőkeemelés keretein belül:

„A” sorozat

5 749 008 db, azaz ötmillió-hétszáznegyvenkilencezer-nyolc darab „A” sorozatú, egyenként 20,- Ft, azaz húsz forint névértékű, egyenként 61,7608 Ft azaz hatvanegy egész hétezer-hatszáznyolc tizedes forint kibocsátási értékű, szabályozott piacra bevezetett, dematerializált törzsrészvény.

„B” sorozat

2 850 000 db, azaz kétmillió-nyolcszázötvenezer darab „B” sorozatú, egyenként 20,- Ft, azaz húsz forint névértékű, egyenként 61,7608 Ft azaz hatvanegy egész hétezer-hatszáznyolc tizedred forint kibocsátási értékű dematerializált, szabályozott piacra be nem vezetett, szavazatelsőbbbségi részvényosztályú, tízszeres szavazatra jogosító, szavazattöbbszöröző elsőbbségi részvény.

„C” sorozat

1 db azaz egy darab „C” sorozatú, 20,- Ft azaz húsz forint névértékű, 395 899 831 Ft azaz háromszázkilencvenötmillió-nyolcszázkilencvenkilencezer-nyolcszázharmincegy forint kibocsátási értékű dematerializált, szabályozott piacra be nem vezetett, szavazatelsőbbbségi részvényosztályú, vétőjogot megtestesítő elsőbbségi részvény, mely az Alapszabály V.2. d), g) és p) pontjaiban foglalt döntések meghozatalához kapcsolódik.

„D” sorozat

9 965 348 db azaz kilencmillió-kilencszázhatvanötezer-háromszáznegyvennyolc darab „D” sorozatú, egyenként 20,- Ft, azaz húsz forint névértékű, egyenként 61,7608 Ft azaz hatvanegy egész hétezer-hatszáznyolc tizedred forint kibocsátási értékű dematerializált, szabályozott piacra be nem vezetett, osztalékelsőbbségi részvényosztályú, cserélhető elsőbbségi részvény.

10 Kapcsolt feles tranzakciók

A Csoport a következő tranzakciókat folytatta kapcsoló felekkel:

(a) Termékek értékesítése és szolgáltatások nyújtása

A csoport 2021 első félévében és 2020 azonos időszakában nem értékesített terméket és nem nyújtott szolgáltatást kapcsoló felek részére.

(b) Termékek és szolgáltatások beszerzése

A csoport 2021 első félévében és 2020 azonos időszakában nem vásárolt terméket és nem vett igénybe szolgáltatást kapcsoló felektől.

(c) Kulcspozícióban lévő vezetők javadalmazása

A vállalkozás kulcsvezetői kapcsoló feleknek minősülnek. A tömörített konszolidált féléves jelentés időszakában és az összehasonlítható időszakban a következő kulcspozícióban lévő vezetőket határozta meg a Csoport menedzsmentje:

2021. április 30. napjáig:

Kósa Endre, Igazgatóság („IG”) elnöke
Csokona Erzsébet, IG tag
Molnár Tibor Tamás, IG tag
Staedel Siegfried, Felügyelőbizottság („FB”) elnöke
Balogh Gyula, FB tag
Almási Bálint Zsolt, FB tag

2021. május 1. napjától:

Kósa Endre, Igazgatóság („IG”) elnöke
Kovács Nóra Mária, IG tag
Sümegei János Richárd, IG tag
Orbók Sándor István, IG tag
Staedel Siegfried, Felügyelőbizottság („FB”) elnöke
Balogh Gyula, FB tag
Almási Bálint Zsolt, FB tag



Sem az Igazgatóság, sem a Felügyelőbizottság tagjai nem részesültek juttatásban 2021. első félévében. A Társaság 2021. április 30. napján alkotta meg – a vonatkozó jogszabályoknak eleget téve - a SET GROUP Nyrt. vezetőire vonatkozó javadalmazási politikát.

(d) Kapcsolt feleknek nyújtott és kapcsolt felektől kapott kölcsönök

adatok ezer forintban	2021. június 30.	2020. december 31. Újramegállapított	2020. január 01. Újramegállapított
Adott kölcsönök:			
Dr. Orbók Ádám (vezető tisztségviselő)	-	94 350	-
J.G. Sunflower	-	198 000	-
Összesen	-	292 350	-
Kapott kölcsönök:			
Dr. Orbók Ádám (vezető tisztségviselő)	357 363	322 173	443 020
J.G. Sunflower	1 097 050	1 073 033	217 720
Massa Bonorum	-	-	20 223
Összesen	1 454 413	1 395 206	680 963

(e) Kapcsolt felekkel szembeni vevői és egyéb követelések, valamint szállítói és egyéb kötelezettségek
Nincs ilyen követelés, kötelezettség.

11 Jelentéskészítés hátttere, számviteli politikák

Jelen tömörített konszolidált féléves jelentés a 2021. június 30-án véget ért féléves beszámolási időszakról az IAS 34 Évközi pénzügyi beszámolás nemzetközi számviteli standard szerint készült.

A tömörített konszolidált féléves jelentés nem tartalmaz minden megjegyzést, amit normál esetben egy pénzügyi beszámolóban tartalmaznia kell. Ennek megfelelően, a jelentést a 2020. december 31-én végződő üzleti évről vonatkozó beszámolóval és a SET GROUP Nyrt. 2021 első féléves időszak alatt nyilvánosságra hozott közzétételeivel együtt kell értelmezni.

A tömörített konszolidált féléves jelentésben alkalmazott számviteli politikák összhangban vannak az előző pénzügyi év számviteli politikáival. A csoportnak nem kellett megváltoztatnia a számviteli politikáját, de prezentálás változtatására és újramegállapításokra szükség volt a Csoporton belüli kötelezettségek és kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek kapcsán, melyek részletei a 12-es megjegyzésben találhatók.

12 Prezentálás megváltoztatása, újramegállapítások

A Csoport 2021-től megváltoztatja a kötelezettségeinek prezentálását, mivel úgy hiszi, hogy ezzel a pénzügyi kimutatások minősége és értelmezhetősége jelentősen javul.

Az összehasonlíthatóság érvényesülése miatt a szerkezet megváltoztatását visszamenőlegesen bemutatja: a Csoport ennek megfelelően kiigazítja a 2020. év elején és 2020. év végén jelentett kötelezettségeinek a besorolását is, mert egy-egy egyenleg besorolása során a tartalom nem felelt meg a sor elnevezésének (beleértve a hosszú és rövid lejáratú besorolásokat is).

A kötelezettségek újraprezentálásával egyidejűleg feltárássra került két, 2020. második félévi eredményét érintő tétel is:

- A TRIMAN Kft. 18 250 000 Ft-os Masterinvest Kft-nek adott kölcsönére duplán került értékvesztés leírásra. Ez a 2020-as közzétett eredményt rontotta.
- A TRIMAN Kft. kapott kölcsönrel rendelkezett Dr. Orbók Ádámtól. Ez a kölcsön visszafizetésre került 2020-ban, viszont a kölcsönhöz tartozó korrekció nem került kivezetésre a könyvekből, mely a közzétett 2020-as eredményt 17 035 000 Ft-tal javítja.

Összességében a fenti két tétel 1 215 000 Ft-tal módosítja a Csoport eredményét 2020-ban, mely a Csoportra jutó eredményt 1 093 000 Ft-tal, míg a nem kontrolláló érdekeltségre jutó eredményt 122 000 Ft-tal javítja.

Megnevezés	2020.12.31. Közzétett	Módosítás	2020.12.31. Újramegállapított
Adott kölcsönök	304 745	18 250	322 995
Módosítás hatása - eszközök:	304 745	18 250	322 995
Eredménytartalék	(994 732)	1 093	(993 639)
Nem kontrolláló érdekeltség	297 023	122	297 145
Módosítás hatása - saját tőke:	(697 709)	1 215	(696 494)
Szállítói és egyéb kötelezettségek	848 047	5 000	853 047
Hosszú lejáratú kölcsönök	609 115	(234 916)	374 199
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	568 800	539 207	1 108 007
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	292 256	(292 256)	-
Módosítás hatása - kötelezettségek:	2 318 218	17 035	2 335 253

Megnevezés	2020.01.01. Közzétett	Átsorolás	2020.01.01. Újramegállapított
Hosszú lejáratú kölcsönök	236 612	68 181	304 793
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	143 046	374 839	517 885
Szállítói és egyéb kötelezettségek	392 723	10 000	402 723
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	453 020	(453 020)	-
Átsorolás hatása - kötelezettségek:	1 225 401	-	1 225 401

13 Covid-19 hatása, a Csoport likviditási helyzete

A koronavírus folyamatosan terjed, azonban a COVID-19 teljes hatása a vállalat üzleti tevékenységére még nem ismert. A Társaság vezetése napi rendszerességgel figyeli a helyzetet, és szükség szerint kiigazítja az üzleti tevékenységeket. A vezetés követi a hivatalos irányelveket.

Vezetőségi (üzleti) jelentés 2021. I. félév

A SET GROUP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:284. §-ában, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 95. §-ában, 95./A. §-ában és 134. §-ában, valamint a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII.15.) PM rendelet 2. sz. mellékletének 3.2. pontjában meghatározott kötelezettségének eleget téve – figyelemmel a Magyar Nemzeti Bank nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség teljesítéséről szóló körlevelében foglaltakra – elkészítette a Társaság és a konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozásai (a továbbiakban együttesen: cégcsoport vagy vállalatcsoport) 2020. év I. félévre vonatkozó vezetőségi (üzleti) jelentését.

Jelen dokumentum által mutatja be a Társaság a 2020. év I. féléve vonatkozásában azokat a folyamatokat és tényezőket, melyek befolyással voltak a cégcsoport üzleti teljesítményére, fejlődésére, helyzetére; kitér a cégcsoport üzleti környezetére, céljaira és stratégiájára; részletezi a vállalatok főbb erőforrásait és kockázatait, az ezekhez kapcsolódó bizonytalanságokat és változásokat, a félév során elért eredményeket, a jövőbeli kilátásokat; valamint kiterjed a teljesítmény mérésének mennyiségi és minőségi mutatóinak, jelzőinek ismertetésére is.

Közgyűlés

A Társaság által a **2021. április 30. napjára** összehívott éves rendes közgyűlést (igazgatósági ülést) a veszélyhelyzet során a személy- és vagyonegyesítő szervezetek működésére vonatkozó eltérő rendelkezések újbóli bevezetéséről szóló 502/2020. (XI.16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 9. § (1) és (2) bekezdése alapján megtartani nem tudta és a közgyűlés hatáskörében eljárva a napirendre tűzött kérdésekben az Igazgatóság volt jogosult dönteni.

Az éves rendes közgyűlés során közgyűlési hatáskörben eljárva a SET GROUP Nyrt. Igazgatósága elfogadta az Igazgatóság üzleti (vezetőségi) jelentését a Társaság és kapcsolt vállalkozásai 2020. évre vonatkozó ügyvezetéséről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról, valamint a SET GROUP Nyrt. 2020. évi egyedi-és konszolidált beszámolóját.

A Társaság Igazgatósága elfogadta a SET GROUP Nyrt. felelős társaságirányítási jelentése mellett a Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendjét, valamint a SET GROUP Nyrt. 2020. üzleti évre vonatkozó javadalmazási nyilatkozatát.

A 10/2021. (IV.30.) sz. igazgatósági határozattal a SET GROUP Nyrt. Igazgatósága - az 502/2020. (XI.16.) Korm. rendelet 9. § (1) és (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján – úgy döntött, hogy a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:222. és 3:223. §-ai alapján 2021. április 30. napjával kezdődően 18 hónapos időtartamra felhatalmazza az Igazgatóságot arra, hogy ellenérték fejében saját részvényt szerezzen.

A SET GROUP Nyrt. Igazgatóságának tagja lett 2021. május 1. napjától 2022. április 30. napjáig Kósa Endre, Kovács Nóra Mária, Sümegi János Richárd, Orbók Sándor István, míg az Igazgatóság elnöke Kósa Endre lett. A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság tagja Staedel Siegfried, Almási Bálint Zsolt és Balogh Gyula lett, a Felügyelőbizottság-és az Audit Bizottság elnökének pedig Staedel Siegfriedet választották meg. Az erre irányuló változásbejegyzési kérelem 2021.05.19. napján került bejegyzésre.

Felügyelőbizottság

2021. I. féléve során a Felügyelőbizottság két ülést tartott, melyeken megtárgyalta és elfogadásra javasolta a 2020. évi egyedi- és konszolidált beszámolót. Elfogadásra került továbbá az Igazgatóság által elé terjesztett, az ügyvezetéséről, a társaság vagyoni helyzetéről és az üzletpolitikáról szóló 2020. év második negyedévre vonatkozó jelentés is.

Igazgatóság

A Társaság ügyvezető szerve 2021. I. félévében 11 alkalommal ülésezett, melyek közül valamennyi ülés határozatképes volt. Az ülésekkel kapcsolatban az alábbiakban kerülnek kifejtésre a főbb döntések.

A SET GROUP Nyrt. Igazgatósága 2021 tavaszán elfogadta a leányvállalatai 2020. évi beszámolóját, mely során a SET Informatika Zrt. legfőbb szervének hatáskörében eljárva a 2020. évi adózott eredménnyel összevont eredménytartalék terhére 170 m Ft osztalék kifizetéséről határozott, melynek megfizetésére a leányvállalat 2022. február 28. napjáig köteles.

A SET GROUP Nyrt. Igazgatósága tavasszal akként döntött, hogy a SET TRUST Kft., a SET Informatika Zrt., valamint a SET Goodwill and Enterprise Management Kft. tulajdonrészét értékesíti a Társaság hitelezői felé a leányvállalatok 2020. évet lezáró, könyvvizsgáló által auditált, számviteli beszámolójában kimutatott saját tőke összegén. Az Igazgatóság később, a jelen beszámoló tárgyát képező időszakon túl ezen határozatát hatályon kívül helyezte, majd arról határozott, hogy a kötelezettségállományát tőkeemelés útján kívánja csökkenteni.

Jegyzett tőke, szavazati jogok

A SET GROUP Nyrt. jegyzett tőkéje 2021. június 30. napján 1 427 751 580,- Ft, amely 55 500 000 Ft pénzbeli hozzájárulásból és 1 372 251 580 Ft nem pénzbeli hozzájárulásból állt. A vagyoni hozzájárulás szolgáltatása a Társaság részére teljes egészében megtörtént. A Társaság alaptőkéje 2021. június 30. napján 71 387 579 db, azaz hetvenegymillió-háromszáznyolcvanhétezer-ötszázhetvenkilenc darab, egyenként 20,- Ft, azaz húsz forint névértékű, névre szóló, dematerializált törzsrészvényből állt. A Társaság törzsrészvényei a Budapesti Értéktőzsdére 2011. június 29. napján kerültek bevezetésre. A Társaság közgyűlésén a 2021. június 30. napján hatályos Alapszabály értelmében minden 20,- Ft, azaz húsz forint névértékű törzsrészvény 1 (egy) szavazatot biztosított.

A részvényesi jogokat és kötelezettségeket a Társaság Alapszabályának IV. fejezete tartalmazza. A részvények átruházhatósága és a szavazati jogok gyakorlása vonatkozásában a Társaság Alapszabálya nem tartalmaz korlátozásokat.

A SET GROUP Nyrt.-ben legalább 5%-os tulajdonosi részesedéssel rendelkező részvényesek

2021.06.30. napján a BÉT-re bevezetett részvénytőzsdén vonatkozásában:

Név	Mennyiség (darab)	Részesedés (%)
J.G.Sunflower Kft.	7 303 963	10,23%
TRIMAN Holding és Vagyonkezelő Kft.	19 376 544	27,14%

A Társaság vonatkozásában 2021.június 30. napján senki nem rendelkezett különleges irányítási jogokat megtestesítő részesedéssel.

A Társaságnál munkavállalói részvényesi rendszer nem működik.

A Társaság Igazgatóságának nincs tudomása olyan, tulajdonosok közötti megállapodásról, amely a kibocsátott részesedések, illetve a szavazati jogok átruházásának korlátozását eredményezheti.

A Társaságnak 2021. év elején négy részvényesével állt fenn hatályos ún. lekötési (lock-up) megállapodása:

A TRIMAN Holding és Vagyonkezelő Kft.-vel kötött lekötési megállapodás értelmében a 21 904 554 darab törzsrészcéveny tulajdonló főrészcényes az értékpapír számláján történő jóváírását követő

- a) 12 hónapon belül nem jogosult részcényeladásra,
- b) 12 hónap elteltét követően 5,5 millió darab,
- c) 18 hónap elteltét követően összesen 11 millió darab,
- d) 24 hónap elteltét követően összesen 16,5 millió darab részcény átruházására jogosult, majd
- e) 30 hónap elteltét követően a tranzakció során kibocsátott valamennyi részcényt korlátozásoktól mentesen átruházhatja.

A J.G. Sunflower Kft.-vel kötött lekötési megállapodás alapján a főrészcényes vállalta, hogy 2021. január 31. napjáig a Kibocsátóban tulajdonolt részcényeinek darabszáma nem csökken a Társaság által kibocsátott összes részcénydarabszám 10%-a alá. Ennek alapján a J.G. Sunflower Kft. 7 150 000 darab részcény elidegenítése vonatkozásában került korlátozás alá.

A Társaság továbbá lekötési megállapodást kötött Sóvágó Lászlóval és Sóvágó Sándornéval 2 474 152 – 2 474 152 darab SET részcény átruházási korlátozása érdekében. A lock-up periódus ezen szerződések értelmében 2021. január 31. napjáig tartott.

A 2021. június 30. napján hatályos Alapszabály V. fejezet 2.g. pontja alapján a SET GROUP Nyrt. vezető tisztségviselőinek, felügyelőbizottsági, auditbizottsági tagjainak kinevezése, visszahívása, díjazásuk megállapítása a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik. A Társaság Alapszabályának módosítása (ide nem értve a cégnevet, a székhelyet, a telephelyeket, fióktelepeket és - a főtevékenységet nem érintve - a tevékenységi kör módosítását és az V. fejezet 2. I. pont szerinti, Igazgatóság közgyűlési felhatalmazás alapján végrehajtott alaptőke felemelését) szintén közgyűlési hatáskör, mely kérdésben a jelenlévők ¾-es szótöbbségével dönt a Közgyűlés. Az 5/2018. (V.31.) sz. közgyűlési határozat a Ptk. 3:294. §-a alapján felhatalmazta a Társaság Igazgatóságát arra, hogy a Társaság alaptőkéjét öt éves időtartam alatt, vagyis 2023. május 31. napjáig 10 000 000 000 Ft összegig megemlje.

A SET GROUP Nyrt. Igazgatóságának hatáskörét az Alapszabály VI. fejezet 4. pontja részletesen felsorolja. Az előző bekezdésben bemutatott felhatalmazás alapján végrehajtott tőkeemelések miatti részcénykibocsátások tekintetében az Igazgatóság önállóan, saját hatáskörben jár el.

A Társaság 2019. augusztus 2. napján megtartott közgyűlése továbbá felhatalmazta az Igazgatóságot arra, hogy a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:222. és 3:223. §-ai alapján 2019. augusztus 2. napjától számított 18 hónapos időtartamon belül ellenérték fejében - tőzsdén keresztül vagy tőzsdén kívüli kereskedésben - saját részcényt szerezzen az alábbiak megtartásával:

1. megszerezhető részcények fajtája és névértéke: 20,- Ft névértékű törzsrészcény
2. megszerezhető részcények száma: 10 000 000 darab
3. az ellenérték legalacsonyabb összege: 60,- Ft
4. az ellenérték legmagasabb összege: a BÉT által közzétett 30 napos átlagár + 20%.

A Közgyűlés hatáskörében eljáró Igazgatóság a 2021.április 30. napján megtartott ülésén ezen felhatalmazást további 18 hónappal meghosszabbította.

A SET GROUP Nyrt. vonatkozásában nem került sor nyilvános vételi ajánlat megtételére, továbbá nincs hatályban olyan megállapodás, amely a Társaság és vezető tisztségviselője között kötött és kártalanításra kötelezné a Társaságot a vezető tisztségviselő lemondása, munkavállaló felmondása, vezető tisztségviselő vagy munkavállaló jogviszonyának jogellenesen megszüntetése, vagy ezen jogviszonyok nyilvános vételi ajánlat miatti megszüntetés esetén.

A Társaság és kapcsoló vállalkozásai vonatkozásában nem értelmező a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 95. § (4) bekezdés c) pontjában foglalt kutatás és kísérleti fejlesztés területe tekintettel arra, hogy egyik vállalat tevékenységi körébe sem tartozik ilyen jellegű tevékenység.

A cégcsoport tagjainak többsége a székhelyén látja el tevékenységét. A TRIMAN Kft. rendelkezik telephellyel, továbbá a profiljából adódóan az egyes munkáit az adott projekt helyszínén végzi.

A SET GROUP Nyrt. foglalkoztatáspolitikája értelmében a cégcsoporthoz tartozó HR és személyügyi feladatok az anyavállalatnál összpontosulnak, azonban mind a munkavállalók kiválasztása, mind az ösztönzés során szorosan együttműködik a kapcsoló vállalkozások vezetőjével. Az egyes munkavállalók bérezéséről a leányvállalatok vezetői döntenek az anyavállalat irányutatói alapján.

A Társaság elkötelezett a cégcsoport minden munkavállalójával kapcsolatban a versenyképes bérezés biztosításában, valamint az érintett területekre kidolgozott ösztönző rendszer fejlesztésében és fenntartásában. A folyamatosan bővülő cégcsoportnál kiemelt jelentőségű az utánpótlás biztosításának érdekében az életpálya-modellek kidolgozása és fenntartása az érintett iparágban. A Társaság törekszik arra, hogy minden területen az adott feladatokat a legjobb szakember lássa el.

2021. június 30. napján a cégcsoport munkavállalóinak összesített létszáma 56 fő volt.

A vállalatcsoport egyik szereplőjének pénzügyi helyzetére sincs hatással a környezetvédelem, tevékenységéhez nem kapcsolódnak ilyen jellegű feladatok, intézkedések, kialakított politika, így a Társaság az Sztv. 95. § (5) bekezdésében foglaltakról számot adni nem tud.

A pénzügyi instrumentumok olyan szerződések, amelyek az egyik félnél pénzügyi eszközhöz, míg a másik félnél pénzügyi kötelezettséghez vagy tőkeinstrumentumhoz vezetnek. A pénzügyi instrumentumok vagy pénzügyi eszközök vagy pénzügyi kötelezettségek vagy tőkeinstrumentumok. A Társaság a pénzügyi instrumentumairól a beszámolójában ad részletes tájékoztatást.

A vállalatcsoport kifejezett kockázatkezelési politikával nem rendelkezik, az egyes kockázatokat a leányvállalatok ügyvezetését ellátó személyek, valamint a Társaság Igazgatósága tevékenysége során azonosítja és kezeli.

A politikai kockázat a vállalatcsoport szegmensében elhanyagolható köszönhetően a vállalatcsoport diverzifikált portfóliójának.

Az értékmegőrző üzletágban az üzleti modell egyedi jellegére tekintettel a versenyhelyzetből adódó piacszerzési kockázat nem jelentős.

A kockázatok kezelésére és minimalizálására a piac és a versenytársak folyamatos monitoringozásával készülünk. Amennyiben szükséges a lehető leghamarabbi beavatkozást eszközöli a Társaság.

A likviditási kockázat annak kockázata, hogy egy társaság nem tudja pénzügyi kötelezeteit esedékességkor teljesíteni. A likviditási kockázat csökkentése érdekében a Társaság működési költségeinek fedezésére vonatkozóan kölcsönszerződést kötött független partnerekkel valamint a Társaság vezetőivel. Ezzel a szerződésállománnyal a cégcsoport likviditása biztosított.

Árkockázat: a Társaságnak nincs tőzsdei árukkal, illetve pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos árkockázata.

Cash flow és valódi érték kamatkockázat: a Társaság fix kamatozású, hosszú lejáratú kölcsönei vannak. A fix kamatozás miatt a cash flow kamatkockázat és a valódi érték kockázat minimális.



Hitelezési kockázat: a hitelezési kockázat kezelése a követelésegyenlegekhez kapcsolódó hitelezési kockázat kivételével csoportszinten történik. A helyi társaságok feladata, hogy a szokásos fizetési és szállítási feltételek felajánlását megelőzően az új ügyfelekkel kapcsolatban felmerülő hitelezési kockázatot kezeljék és elemezzék. Hitelezési kockázat pénzeszközökből és pénzeszköz-egyenértékesekből, bankoknál és pénzintézeteknél elhelyezett betétekből, valamint a nagy- és kiskereskedelmi vevőkkel szembeni hitelezési kitétségekből származik, beleértve a kintlévőségeket és azokat a tranzakciókat, amelyekre a társaság kötelezettséget vállalt.

Jelenleg a Társaság teljesítményének mérése és értékelése a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint történik.

A vállalatcsoport jelentős eseményei 2021. I. félévében

A Magyar Nemzeti Bank a 2021. január 14. napján kiadmányozott, H-KE-III-49/2021. számú határozatával jóváhagyta a SET GROUP Nyrt. 21.904.554 darab, 20 forint névértékű, HU0000172929 ISIN azonosítójú (a bevezetést követően HU0000170246 ISIN azonosítójú) törzsrészevényeinek BÉT-re történő bevezetéséhez készített Egyszerűsített Tájékoztatóját. Ezt követően a 21 904 554 darab részvény BÉT-en való első kereskedési napja 2021. február 12. napja lett, mely a be nem vezetett sorozat 1:1 arányú átalakításával valósult meg. Ezt követően a kereskedés összesen 71 387 579 darab SET GROUP törzsrészevényt vált lehetségessé.

A bevezetésre tekintettel változás állt be a szavazati jogok Tpt. 61. § (3) bekezdésében meghatározott mértékében. A BÉT-re korábban bevezetett mennyiségből - változatlan részvénytármennyiség mellett - 6,28%-ot tulajdonló Sóvágó László és 5,96%-ot tulajdonló Sóvágó Sándorné 5% alá került, míg a J.G. Sunflower Kft. tulajdoni részesedése a korábbi 18,34%-ról 12,71%-ra csökkent, továbbá a TRIMAN Holding és Vagyonkezelő Kft. részvénytármennyisége 30,68% lett. A saját részvények százalékos aránya a bevezetésre tekintettel 0,06%-ról 0,04%-ra csökkent.

A SET Informatika Zrt. 2020. december 31. fordulónappal elkészítette a számviteli törvény szerinti beszámolóját, melyet független könyvvizsgáló auditált. Az Igazgatóság 2021. március 5. napján a beszámoló elfogadása során a 2020. évi adózott eredménnyel összevont eredménytartalék terhére 170 millió forint osztalék kifizetéséről határozott. A SET Informatika Zrt. az osztalékot 2022. február 28. napjáig köteles megfizetni a SET GROUP Nyrt. részére.

Az Igazgatóság 2021. március 8. napján akként határozott, hogy az eddig a SET Csoporthoz tartozó három társaságot; a SET Trust Kft.-t, a SET Goodwill and Enterprise Management Kft.-t, valamint a SET Informatika Zrt.-t értékesíti a Társaság hitelezőinek, így az értékesítésből származó vételár a SET GROUP Nyrt. hitelezői felé fennálló kötelezettségállományával szemben kompenzálásra került volna. Ezt követően a 2021. augusztus 30. napján közzétett tájékoztatás keretében ismertetésre került, hogy az említett három leányvállalat - a 2021. március 9. napján közzétett tájékoztatással ellentétben - nem kerül értékesítésre, a SET GROUP Nyrt. a kötelezettségállományát egyéb módon kívánja rendezni a hitelezői felé.

A vasútépítő piac egy igen kis szegmenst jelent Magyarországon. Sajnálatos iparági jellemző, hogy előre meg nem határozható időközönként visszaesik a megrendelések száma, amely kihat a piac egészére. További fennakadást jelentett, hogy az egyik nagy beruházás kapcsán – Budapest M3 metróvonal felújítás – a felek között egy jelentős elszámolási vita keletkezett, mely sajtónyilvánosságot is kapott. Míg a felek közti megegyezés meg nem született – melynek időpontja előre nem volt megmondható – az érintett alvállalkozók készenlétbe helyezve magukat várakozó álláspontra kényszerültek, tekintettel a projekt nagyságára és komplexitására. Ebből a sajnálatos együttállásból kifolyólag a TRIMAN Kft. megrendelésállománya is jelentősen visszaesett. Ennek a stagnálásnak a V-híd Zrt. megrendelése vetett véget, mely értelmében a TRIMAN Kft. a H8 hévonalat érintő pályafelújítási munkálatokban vett részt, melynek közel 160 millió forintos árbevétele viszont már csak az év második felében jelentkezik.

Mérlegfordulónap utáni lényegesebb események

A Társaság leányvállalata, a TRIMAN Kft. adásvételi szerződést írt alá a 262 600 000 Ft névértékű, 100%-os tulajdonában álló, Termál Hotel Nyugat Kft. üzletrészeinek adásvétele tárgyában. Szerződő felek az üzletrész vételárát 341 200 000 Ft összegben határozták meg, melynek megfizetésére vevő 2021 őszéig köteles.

2021. szeptember 15. napján a SET GROUP Nyrt. Igazgatósága rendkívüli közgyűlést hívott össze október 15. napjára. A napirendi pontok értelmében a Társaság közgyűlése az új könyvvizsgáló személyéről, valamint az új felügyelőbizottsági elnök kinevezéséről dönt.

A SET GROUP Nyrt. Igazgatósága az 1/2021. (IX.13.) számú igazgatósági határozattal a Társaság alaptőkéjének felemeléséről döntött. A határozat értelmében a SET GROUP Nyrt. az alábbi részvényeket bocsátotta ki zártkörű tőkeemelés keretein belül:

„A” sorozat

5 749 008 db, azaz ötmillió-hétszáznegyvenkilencezer-nyolc darab „A” sorozatú, egyenként 20,- Ft, azaz húsz forint névértékű, egyenként 61,7608 Ft azaz hatvanegy egész hétezer-hatszáznyolc tizedred forint kibocsátási értékű, szabályozott piacra bevezetett, dematerializált tőzsrészvény.

„B” sorozat

2 850 000 db, azaz kétmillió-nyolcszázötvenezer darab „B” sorozatú, egyenként 20,- Ft, azaz húsz forint névértékű, egyenként 61,7608 Ft azaz hatvanegy egész hétezer-hatszáznyolc tizedred forint kibocsátási értékű dematerializált, szabályozott piacra be nem vezetett, szavazatelsőbbbségi részvényosztályú, tízszeres szavazatra jogosító, szavazattöbbszöröző elsőbbbségi részvény.

„C” sorozat

1 db azaz egy darab „C” sorozatú, 20,- Ft azaz húsz forint névértékű, 395 899 831 Ft azaz háromszázkilencvenötmillió-nyolcszázkilencvenkilencezer-nyolcszázharmincegy forint kibocsátási értékű dematerializált, szabályozott piacra be nem vezetett, szavazatelsőbbbségi részvényosztályú, vétőjogot megtestesítő elsőbbbségi részvény, mely az Alapszabály V.2. d), g) és p) pontjaiban foglalt döntések meghozatalához kapcsolódik.

„D” sorozat

9 965 348 db azaz kilencmillió-kilencszázhatvanötezer-háromszáznegyvennyolc darab „D” sorozatú, egyenként 20,- Ft, azaz húsz forint névértékű, egyenként 61,7608 Ft azaz hatvanegy egész hétezer-hatszáznyolc tizedred forint kibocsátási értékű dematerializált, szabályozott piacra be nem vezetett, osztalékelsőbbbségi részvényosztályú, cserélhető elsőbbbségi részvény.

Budapest, 2021. szeptember 30.



Kósa Endre
az Igazgatóság elnöke
SET GROUP Nyrt.