



számviteli anyavállalatát alkotó társaságok összességének,  
mint Jelentő Egységnek az évközi konszolidált pénzügyi kimutatásai  
a 2020. szeptember 30-án végződő negyedévről az IAS 34 standarddal  
összhangban

**Nem auditált, információs anyag!**

A pénzügyi kimutatásokban szereplő rövidítések magyarázata:

AB	Auditbizottság
BÉT	Budapesti Értéktőzsde
CF	Conceptual Framework for Financial Reporting
CGU	Pénztermelő egység
Csoport	AutoWallis Nyrt. és konszolidált leányvállalatai
FB	Felügyelőbizottság
IFRIC/SIC	Értelmezések a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokhoz
IFRS/IAS	Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok
IG	Igazgatóság
JE	Jelentő Egység – a II.1. pontban körülírt fogalom, ami a fordított akvizíció tekintetében vett Számviteli Anyavállalatot testesíti meg.
Jogi Anyavállalat	AutoWallis Nyrt.
Számviteli Anyavállalat	Jelentő Egység

**A pénzügyi kimutatásokban a zárójelbe tett összeg negatív számot jelöl!**

<b>I.</b>	<b>A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK SZÁMSZAKI RÉSZE .....</b>	<b>4</b>
1	KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ EREDMÉNYKIMUTATÁS (JELENTŐ EGYSÉG) .....	4
2	KONSZOLIDÁLT MÉRLEG (JELENTŐ EGYSÉG) .....	5
3	KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS KIMUTATÁS (JELENTŐ EGYSÉG) .....	6
4	KONSZOLIDÁLT CASH FLOW KIMUTATÁS (JELENTŐ EGYSÉG) .....	7
<b>II.</b>	<b>A JELENTŐ EGYSÉG BEMUTATÁSA, A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK ELKÉSZÍTÉSÉNEK AZ ALAPJA .....</b>	<b>8</b>
1	A JELENTŐ EGYSÉG FOGALMA .....	8
2	A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK ELKÉSZÍTÉSÉNEK AZ ALAPJA ÉS A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSA .....	9
<b>III.</b>	<b>A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK PREZENTÁLÁSA AZ IDŐKÖZI PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKBAN, SZEZONALITÁS, VALÓS ÉRTÉKKEL KAPCSOLATOS ÉS EGYÉB KIEMELT KÖZZÉTÉTELEK .....</b>	<b>10</b>
<b>IV.</b>	<b>AZ ELMÚLT IDŐSZAKBAN (2020 ELSŐ NEGYEDÉVE) TÖRTÉNT LÉNYEGES ESEMÉNYEK ÉS AZOK HATÁSA A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKRA .....</b>	<b>10</b>
<b>V.</b>	<b>A KÖZBENSŐ PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK FORDULÓNAPJA UTÁNI GAZDASÁGI ESEMÉNYEK, FOLYAMATBAN LÉVŐ JELENTŐSEBB ÜGYEK .....</b>	<b>11</b>
<b>VI.</b>	<b>AZ IDŐKÖZI PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK KÖZZÉTÉTELRE VALÓ ENGEDÉLYEZÉSE, A KIBOCSÁTÓ NYILATKOZATAI .....</b>	<b>11</b>

**I. A Pénzügyi kimutatások számszaki része**

**1 Konszolidált átfogó eredménykimutatás (Jelentő Egység)**

Megnevezés	2020. szeptember 30-án végződő 273 nap	2019. szeptember 30-án végződő 273 nap
Árbevétel	60 142 815	56 326 365
Anyagköltség	(1 740 782)	(1 804 431)
Igénybevett szolgáltatások	(2 259 024)	(2 276 963)
Eladott áruk beszerzési értéke	(52 897 730)	(48 891 567)
Személyi jellegű ráfordítások	(1 442 769)	(1 243 065)
Értékcsökkenési leírás	(1 039 363)	(853 216)
<b>Értékesítési eredmény</b>	<b>763 147</b>	<b>1 257 121</b>
Egyéb bevételek	2 335 425	1 645 966
Nem pénzügyi instrumentumok értékvesztése	(41 767)	(65 521)
Egyéb ráfordítások	(2 399 158)	(1 066 351)
<b>Egyéb bevételek és ráfordítások</b>	<b>(105 499)</b>	<b>514 094</b>
<b>Működési eredmény</b>	<b>657 648</b>	<b>1 771 215</b>
Kamatbevételek	4 690	7 778
Kamatráfordítások	(138 652)	(81 692)
Lízingből származó pénzügyi ráfordítás	(119 415)	(151 682)
Árfolyamkülönbözetből származó eredmény, nettó	(555 356)	(196 452)
Pénzügyi egyéb eredmény, nettó	-	-
Értékesített értékpapírok árfolyamnyeresége, árfolyamvesztése	24 872	3 965
Pénzügyi instrumentumok várható értékvesztése	(49 036)	(154 837)
Pénzügyi instrumentumok értékkülönbözete	32 765	-
<b>Pénzügyi bevételek és ráfordítások</b>	<b>(800 132)</b>	<b>(572 921)</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>(142 485)</b>	<b>1 198 294</b>
Adóráfordítás	(126 179)	(175 826)
<b>Nettó eredmény</b>	<b>(268 664)</b>	<b>1 022 468</b>
Egyéb átfogó eredmény leány átváltásán	13 522	36 897
<b>Teljes átfogó eredmény</b>	<b>(255 142)</b>	<b>1 059 364</b>

**Az eredményképző és a cash flowt érint tételeket a pénzügyi kimutatásokban előjelhelyesen szerepelnek! A feltüntetett hivatkozások a kiegészítő megjegyzések VII. fejezetében találhatóak.**

## 2 Konszolidált mérleg (Jelentő Egység)

Megnevezés	2020. szeptember 30. (nem auditált)	2019. december 31. (auditált)
<b>Eszközök</b>		
<b>Befektetett eszközök</b>		
Ingatlanok, gépek, berendezések	2 262 557	1 939 450
Lízingbe adott járművek	2 005 841	2 072 060
ROU eszközök	3 778 119	3 797 811
Egyéb immateriális eszközök	56 771	50 038
Halasztott adó eszközök	7 952	6 160
Befektetések adósságinstrumentumokba	43 555	865
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>8 154 794</b>	<b>7 866 383</b>
<b>Forgóeszközök</b>		
Áruk	15 251 135	14 137 468
Egyéb készletek	6 623	413
Vevőkövetelések	4 781 437	3 797 308
Nyereségadó követelés	209 249	82 790
Egyéb követelések	3 754 542	3 666 985
Egyéb pénzügyi eszközök	36 420	3 655
Pénzeszközök és azok egyenértékesei	3 267 860	1 493 361
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>27 307 266</b>	<b>23 181 980</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>35 462 060</b>	<b>31 048 363</b>
<b>Tőke és kötelezettségek</b>		
Jegyzett tőke (jogi anyavállalaté)	735 330	672 330
Tőketartalék	1 516 959	1 349 158
Felhalmozott átváltási különbözet	32 629	19 107
Eredménytartalék (tárgyévi eredménnyel)	843 279	2 111 943
<b>Anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke</b>	<b>3 128 198</b>	<b>4 152 538</b>
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>3 128 198</b>	<b>4 152 538</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>		
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök	860 929	309 593
Hosszú lejáratú kötelezettségek lízingekből	3 839 758	3 999 961
Halasztott adó kötelezettségek	17 650	36 798
Céltartalékok (hosszú)	9 208	8 856
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	15 119	12 961
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>4 742 664</b>	<b>4 368 169</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	8 551 076	6 998 855
Kötelezettségek lízingekből (rövid)	1 930 199	1 739 838
Vevőtől kapott előlegek	1 378 950	1 337 947
Szállítótartozások	13 088 031	11 233 648
Jövedelemadó kötelezettség	13 056	19 618
Céltartalékok (rövid)	96 021	9 704
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 533 867	1 188 046
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>27 591 199</b>	<b>22 527 656</b>
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>32 333 863</b>	<b>26 895 825</b>
<b>Saját tőke és kötelezettségek összesen</b>	<b>35 462 060</b>	<b>31 048 363</b>

### 3 Konszolidált saját tőke változás kimutatás (Jelentő Egység)

	Jegyzett tőke (kombinált)	Tőketartalék (kombinált)	Felhalmozott átváltási különbözlet	Eredménytartalék (tárgyévi eredménnyel)	Összesen
<b>2019. január 1.</b>	<b>589 477</b>	<b>646 011</b>	<b>(15 554)</b>	<b>1 914 973</b>	<b>3 134 906</b>
2019. első három negyedévének átfogó eredménye	-	-	36 897	1 022 468	1 059 364
Tőkeemelés	82 853	703 147			786 000
Elfogadott osztalék				(810 000)	(810 000)
<b>2019. szeptember 30.</b>	<b>672 330</b>	<b>1 349 158</b>	<b>21 342</b>	<b>2 127 440</b>	<b>4 170 271</b>
2019. utolsó negyedévének	-	-	(2 235)	(15 498)	(17 733)
Leányvállalati értékesítés miatti korrekció				(94 732)	(94 732)
<b>2019. december 31.</b>	<b>672 330</b>	<b>1 349 158</b>	<b>19 107</b>	<b>2 111 942</b>	<b>4 152 538</b>
2020. első félévének teljes átfogó eredménye	-	-	13 522	(268 664)	(255 142)
Eldöntött osztalék				(1 000 000)	(1 000 000)
Tőkeemelés	63 000	167 801	-	-	230 801
<b>2020. szeptember 30.</b>	<b>735 330</b>	<b>1 516 959</b>	<b>32 629</b>	<b>843 279</b>	<b>3 128 197</b>

A pénzügyi kimutatások elemei előjelhelyesen szerepelnek! A feltüntetett hivatkozások a kiegészítő megjegyzések VII. fejezetében találhatóak.

#### 4 Konszolidált cash flow kimutatás (Jelentő Egység)

Megnevezés	2020. 09. 30-án végződő 274 nap (nem auditált)	2019. 09. 30-án végződő 274 nap (nem auditált)
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>(142 485)</b>	<b>1 198 294</b>
Értékcsökkenési leírás	1 039 363	853 216
Terven felüli értékcsökkenés és értékvesztés	115 891	101 203
Céltartalék képzése, feloldása és megszüntetése	86 669	4 236
Egyéb nem pénzmozgással járó tételek	98 264	137 841
Befektetett eszközök eladásának eredménye	(48 442)	(75 505)
	<b>1 149 260</b>	<b>2 219 284</b>
Készlet változása	(1 126 564)	(1 013 197)
Vevőkövetelés változása	(1 057 299)	(2 202 533)
Egyéb követelés változása	(87 710)	(1 468 145)
Kölcsön követelés és értékpapír állományváltozása.	(32 765)	264
Forgóeszközöket finanszírozó hitel állományváltozása	2 217 687	2 407 225
Vevői előleg állományváltozása	41 002	68 328
Szállító állományváltozása	1 854 382	5 348 892
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	1 347 979	(505 550)
<b>Nettó forgótőke változása</b>	<b>3 156 712</b>	<b>2 635 285</b>
Nyereségadó kifizetés	(280 140)	(187 118)
<b>Pénzeszköz képződés működésből</b>	<b>4 025 833</b>	<b>4 667 452</b>
Tárgyi eszközök és immateriális eszközök beszerzése	-	-
Tárgyi eszközök és immateriális eszközök értékesítése	(1 083 583)	(3 746 099)
Befektetett pénzügyi eszközök vásárlása	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök értékesítésre	(42 638)	(63)
<b>Pénzeszköz képződés befektetésből</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Tőkeemelés	230 801	786 000
Osztalékfizetés	(1 000 000)	(810 000)
Hitel felvétel	1 181 864	2 715 474
Hitel törlesztése	(1 295 994)	(2 731 791)
Lízing törlesztés	(1 831 919)	(2 269 864)
<b>Pénzfelhasználás finanszírozási tevékenységre</b>	<b>(2 715 247)</b>	<b>(2 310 181)</b>
		-
Pénzeszközökre jutó várható értékvesztés	(801)	306
<b>Pénzállomány változás</b>	<b>1 774 500</b>	<b>(293 934)</b>
Pénzeszköz nyitóállomány	1 493 361	1 476 735
<b>Pénzeszköz záróállomány</b>	<b>3 267 860</b>	<b>1 182 801</b>

Az eredményképző és a cash flowt érint tételeket a pénzügyi kimutatásokban előjelhelyesen szerepelnek!

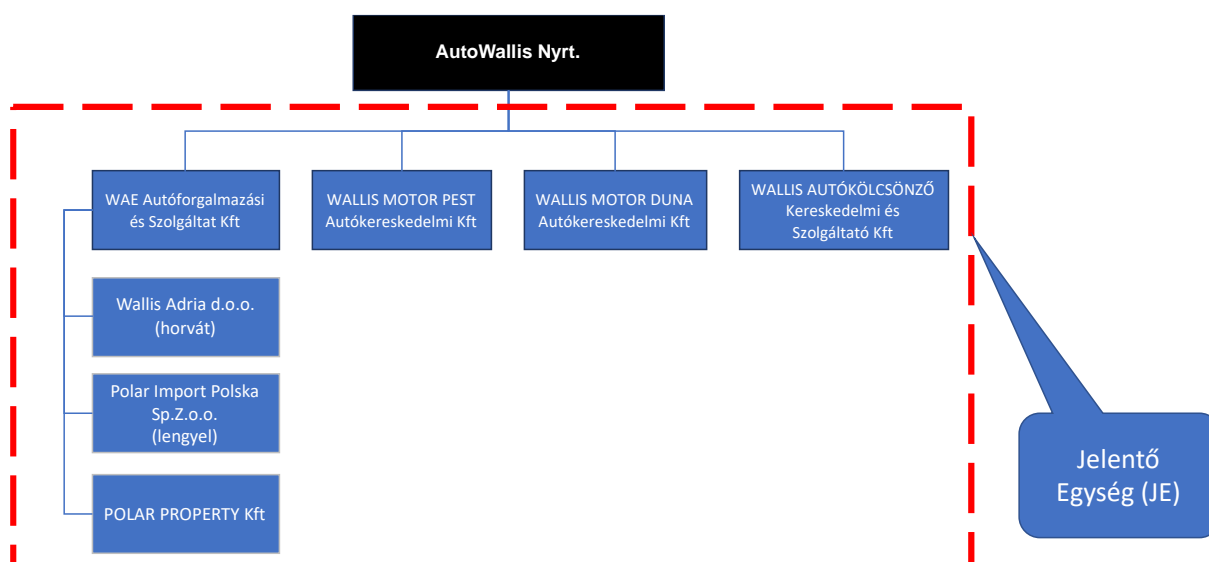
## II. A Jelentő Egység bemutatása, a pénzügyi kimutatások elkészítésének az alapja

### 1 A Jelentő Egység fogalma

Az AutoWallis Csoport jogi anyavállalata az AutoWallis Nyrt. (korábbi nevén Altera Nyrt.). Ez a vállalat megszerezte a WAE Kft. és leányvállalatai, Wallis Motor Pest Kft., Wallis Motor Duna Kft. és Wallis Autókölcsonzó Kft. fölötti irányítást akként, hogy e vállalkozások korábbi irányítójának (Wallis Asset Management Zrt. – továbbiakban WAM Zrt.) a részesedésekért cserében részvényt bocsátott ki. A kibocsátott részvények darabszámára tekintettel a WAM Zrt. megszerezte az jogi anyavállalat fölötti kontrollt, tehát a korábbi kontrolláló fél rendelkezik a teljes AutoWallis Csoport fölötti kontrollal. Ez a folyamat az úgynevezett fordított akvizíció. (A fordított akvizíció leírását lásd részletesen az V. pontban.)

A fordított akvizíció a jelenlegi helyzetben úgy valósult meg, hogy az apportáló – aki megszerezte a kontrollt végül – nem került be a Csoportba, hanem kontrolláló félnek minősül, tehát a számviteli anyavállalatnak ebben a helyzetben azon vállalkozások csoportja minősül, amelyeket apportáltak. Ezen vállalkozások összevonásából létrehozott képzetes egységet tekintjük Jelentő Egységnek, amely a Csoportban a számviteli anyavállalkozás.

A Jelentő Egység az IFRS-ek Koncepcionális Keretelvei szerint e pénzügyi kimutatások szempontjából egy egységnek minősülnek. (CF 3.10-3.14.)





A Jelentő Egység összevonása során az egyes szereplők (JE tagok) közötti tranzakciók kiszűrésre kerültek.

## **2 A pénzügyi kimutatások elkészítésének az alapja és a vállalkozás folytatása**

### **A pénzügyi kimutatások tartalma**

E pénzügyi kimutatások az AutoWallis Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és leányvállalatai (Csoport) tekintetében meghatározott Jelentő Egység, mint fordított akvizíció értelmében vett Számviteli Anyavállalat vagyoni helyzetét, teljesítményét és pénzügyi helyzetét mutatják be. A pénzügyi kimutatások tehát nem tartalmazzák a jogi Anyavállalat (AutoWallis Nyrt.) különálló adatait. A Jelentő Egység pénzügyi kimutatásait a menedzsment készíti el és hagyja jóvá. Ez a pénzügyi kimutatás konsolidált pénzügyi kimutatás, tehát a Jelentő Egység összevont jövedelemit, pénzügyi és vagyoni helyzetét mutatja be, az egymás közötti tranzakciók és egyenlegek elhagyásával.

A Jelentő Egységről készült pénzügyi kimutatásokat a menedzsment információs céllal teszi közzé, erre szabályozás nem kötelezi. Ezek a kimutatások nem auditáltak.

A teljes Csoportról a Csoport jogi anyavállalatát is tartalmazó konsolidált pénzügyi kimutatásai adnak információt.

### **A pénzügyi kimutatások elkészítésének alapja; az alkalmazott szabályrendszer és a mögöttes feltételezések, értékelési filozófia**

Ezek az időközi pénzügyi kimutatások az *IAS 34 Időközi pénzügyi kimutatások standardnak megfelelően készültek, így nem tartalmazzák minden olyan információt, amelyet az év végi pénzügyi kimutatások – az IAS 1 Pénzügyi kimutatások prezentálása standard szerint – bemutatnak. Ezt az időközi pénzügyi kimutatást a 2019. december 31-én végződő üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokkal (továbbiakban teljes pénzügyi kimutatás) együtt kell értelmezni.*

A pénzügyi kimutatásokat az előző naptári évben nem tette közzé negyedévente a Jelentő Egység, így a jelen pénzügyi kimutatásban szereplő összehasonlítható adatot korábban nem tette közzé.

A Csoport azonos számviteli politikát alkalmaz a konszolidált pénzügyi kimutatások kapcsán alkalmazott számviteli politikákkal, azzal hogy a jelentő egység rendelkezésre bocsátott tőkéje – értelemszerűen – nem kerülhet kiszűrésre, így az összevont értéken szerepel.

### **III. A pénzügyi kimutatások prezentálása az időközi pénzügyi kimutatásokban, szezonális, valós értékkel kapcsolatos és egyéb kiemelt közzétételek**

A pénzügyi kimutatások számszaki részét a Jelentő Egység az év végi teljes pénzügyi kimutatással egyező szerkezetben mutatja be, összevonásra nem kerül sor. A kiegészítő megjegyzések közül a szegmens jelentést a teljes pénzügyi kimutatással egyező szerkezetben elkészíti. Egyéb kiegészítő megjegyzést a Jelentő Egység csak akkor tesz közzé, ha megítélés szerinti jelentős esemény vagy az IAS 34 Közbenső pénzügyi kimutatások standard azt megköveteli.

Az IAS 34 előírja, hogy a valós méréssel kapcsolatos információit a Jelentő Egység közzé tegye. A Jelentő Egységnek jelenleg nincsen olyan jelentős vagyoni eleme, amelyet a mérlegben valós értéken kell értékelnie.

A Jelentő Egység átlagos statisztikai létszáma 356 fő a jelentett időszakban, az összehasonlító időszakban 331 fő.

A Csoport tevékenysége részben szezonális. Az autóbérléssel foglalkozó leányvállalat tevékenysége – a turizmushoz igazodóan – a nyári és az azt közvetlenül megelőző és követő időszakban jelentősebb mértékben megnő. Az autókereskedelem volumene is jellemzően a III. és a IV. negyedévben jelentősebb. Ennek következtében a Csoport teljesítménye a II. félévben (III. és IV. negyedévben) jelentősebb.

### **IV. Az elmúlt időszakban (2020 második negyedéve) történt lényeges események és azok hatása a pénzügyi kimutatásokra**

Az elmúlt időszak eseményeit részletesen közzéteszi a Csoport a Vezetőségi Jelentésben. A pénzügyi kimutatásokra közvetlen hatással bíró események a következők voltak ebben az időszakban:

- Az időszak során továbbra is folyamatban van egy büntetőeljárás, amely jelentős összegű készlet készlettel való visszaéléssel kapcsolatos és amelyben a Csoport bizonyos leányvállalatai a sértettek. Az ügyvel kapcsolatosan nem volt érdemi fejlemény ebben a negyedévben.

Az elmúlt időszak eseményeit részletesen közzéteszi a Csoport a Vezetőségi Jelentésben.

A Jelentő Egység eseményeinek további elemzése a Vezetőségi Jelentésben szerepel. Ezentúl a társasági eseményeket a Jelentő Egység külön közlése teszi, így ebben a dokumentumban a társasági eseményeket a Jelentő Egység (külön) nem közli.

#### **V. A közbenső pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni gazdasági események, folyamatban lévő jelentősebb ügyek**

Nincsenek olyan események, amelyek az időközi pénzügyi kimutatások fordulónapja után történtek és szükséges a közzétételük.

#### **VI. A Covid19 pandémiával kapcsolatos közzététel**

A koronavírus-járvány alapjaiban változtatta meg a társadalmi és gazdasági környezetet 2020-ban. Az AutoWallis és a Jelentő Egység egyrészt a várakozásoknak megfelelően kezelni tudta a 2020 első félévében kialakult első hullám pénzügyi kihívásait, másrészt felkészült a második hullámra. Az év közben hozott, az egész vállalatcsoportot érintő költségcsökkentési intézkedések biztosították a megfelelő stabilitást a működéshez, a vállalatcsoport további fejlődéséhez és az addicionális üzletszerzésekhez.

A 2020 november hónap folyamán, az éves rendes tervezés során, elemezte az idei év hátralevő részének és a következő gazdasági évnek a várható fejleményeit és a gazdasági hatásait, illetve elkészítette az AutoWallis cégcsoport (benne a Jelentő Egység) 2021 évre vonatkozó operatív tervét, amiben számolt a COVID-19 következő pénzügyi évet is érintő hatásával.

Ezek alapján a vállalat menedzsmentje a következő pénzügyi évre vonatkozóan is megfelelőnek látja az AutoWallis és a Jelentő Egység pozícionálását és pénzügyi teljesítőképességét, amit a Scope Ratings Cégcsoportra 2020 novemberben kiadott felminősítése (B+ minősítése pozitív kilátással) is megerősít. A vállalkozás folytatásának az elve folyamatosan teljesül, illetve a Jelentő Egység nem számít a tevékenységének jelentősebb szűkülésére.

#### **VII. Az időközi pénzügyi kimutatások közzétételre való engedélyezése, a kibocsátó nyilatkozatai**

Ezt az időközi pénzügyi kimutatást a jogi Anyavállalat Igazgatósága 2020. november 27-én megtárgyalta és közzétételre engedélyezte.

A jogi Anyavállalat kijelenti, hogy a 2020. év harmadik negyedévre vonatkozó jelentő egységre vonatkozó kimutatása az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban, a jogi Anyavállalat legjobb tudása szerint készült,

valós és megbízható képet ad a Jelentő Egység eszközeiről, kötelezettségeiről pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről.

A jogi Anyavállalat kijelenti, hogy jelen Féléves Jelentés adatait független könyvvizsgáló nem vizsgálta.

Budapest, 2020. november 27.

Ormosy Gábor  
vezérigazgató, igazgatóság tagja

Székely Gábor  
igazgatóság tagja

AutoWallis Nyrt. Igazgatósága nevében