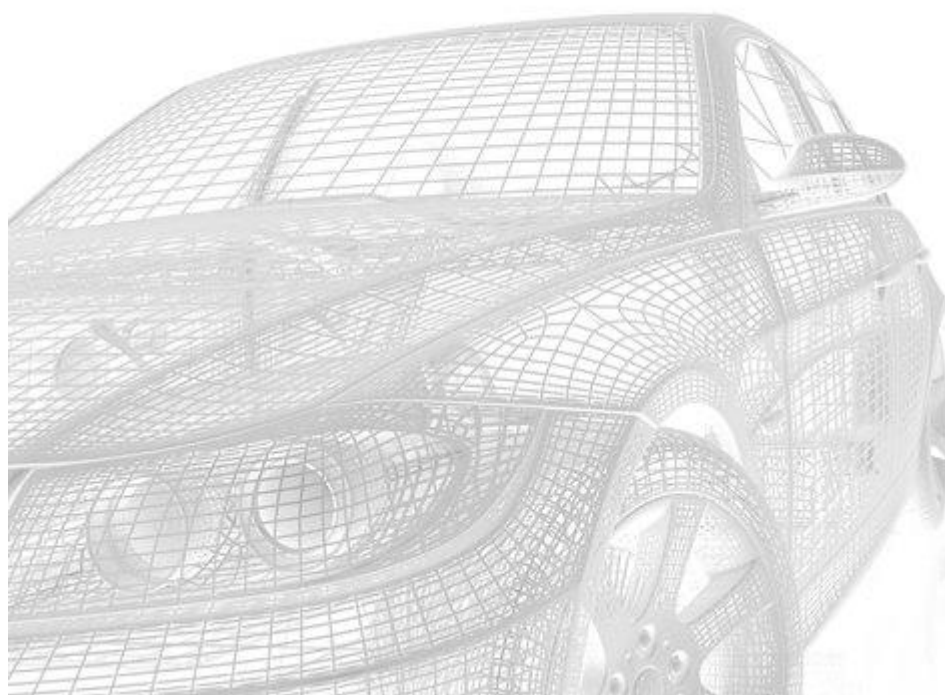


FÉLÉVES JELENTÉS AZ AUTOWALLIS CSOPORT 2021. I. FÉLÉVES IDŐSZAKÁRÓL

Auto**Wallis**
GROUP



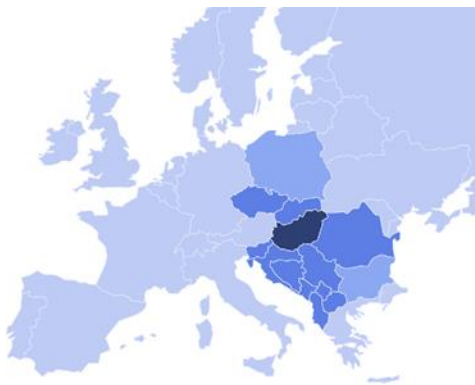
2021. szeptember 2.

FÉLÉVES JELENTÉS AZ AUTOWALLIS CSOPORT 2021. I. FÉLÉVES IDŐSZAKÁRÓL

2

Bevezető

A Budapesti Értéktőzsde Prémium kategóriájában jegyzett, részvényeivel a BUX és BUMIX indexekben jegyzett AutoWallis Nyrt. (továbbiakban „AutoWallis Nyrt.” vagy „Társaság”, vagy Kibocsátó) célja, hogy az évtized végére a közép-kelet-európai régió meghatározó autókereskedelmi és mobilitási szolgáltatója legyen, továbbá autóiipari befektetésekre fókuszáló befektetési portfólióját folyamatosan, akvizíciós úton szélesítse és klasszikus, konzervatív üzletpolitikát képviselő vagyonkezelőként működjön. Az AutoWallis a Budapesti Értéktőzsde Legek 2020 Díjátadón elnyerte "Az év alaptőke-emelése" díjat.



Az AutoWallis Csoport¹ a közép-kelet-európai régió 14 országában (Albánia, Bosznia-Hercegovina, Bulgária, Csehország, Horvátország, Koszovó, Lengyelország, Észak-Macedónia, Magyarország, Montenegró, Románia, Szerbia, Szlovákia, Szlovénia) gépjármű- és alkatrész kis- és nagykereskedelemmel, szerviz szolgáltatásokkal, rövid- és hosszú távú autó bérbeadással van jelen.

A csoport által képviselt márkák közé tartoznak a BMW személyautók és motorkerékpárok, a Dacia, az Isuzu, a Jaguar, a Land Rover, a Maserati, a MINI, a Nissan, az Opel, a Peugeot, a Renault, a SsangYong, a Suzuki, a Toyota, a Saab alkatrészek utánpótlása és a Sixt rent-a-car, melyek közül a BMW a prémium autópiacon, míg a Sixt az autókölcsönző piacon foglal el domináns pozíciót.



Az AutoWallis Nyrt. (honlap: www.autowallis.hu) a mai napon nyilvánosságra hozta a jelentését a 2021. I. féléves időszakról. A jelentés a Társaság vezetése által az IFRS (Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok) szerint elkészített, 2021. június 30-cal végződő időszakra vonatkozó konszolidált, nem auditált pénzügyi kimutatásokat tartalmazza.

¹ amely jelenti az AutoWallis Nyrt-t és leányvállalatait egyben, lásd Cégjogi összefoglaló

Tartalomjegyzék

FÉLÉVES JELENTÉS AZ AUTOWALLIS CSOPORT 2021. I. FÉLÉVES IDŐSZAKÁRÓL	4
AZ AUTOWALLIS CSOPORT VEZETŐSÉGI JELENTÉSE ÉS ELEMZÉSE	10
AZ AUTOWALLIS CSOPORT ÜZLETI KÖRNYEZETE	12
2021.I. FÉLÉVES PIACI TRENDK ÉS ÉRTÉKESÍTÉS ELEMZÉSEK	13
AZ AUTOWALLIS CSOPORT CÉLJAI, KILÁTÁSAI ÉS STRATÉGIÁJA	20
AZ AUTOWALLIS CSOPORT FŐBB ERŐFORRÁSAI ÉS KOCKÁZATAI	22
FENNTARTHATÓSÁGI JELENTÉS	24
TÁRGYIDŐSZAKI ÉS MÉRLEGFORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	28
CÉGJOGI ÖSSZEFOGLALÓ	31
ÉVKÖZI ÖSSZEVONT KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK	37



FÉLÉVES JELENTÉS AZ AUTOWALLIS CSOPORT 2021. I. FÉLÉVES IDŐSZAKÁRÓL

4

Főbb pénzügyi eredmények

- Az AutoWallis Csoport **árbevétele 97,7 milliárd Ft** volt, ami a koronavírus-járvány harmadik hulláma miatt bevezetett, illetve fenntartott korlátozások ellenére, részben a 2020. évben végrehajtott tranzakciók hatására, 156%-kal magasabb, mint a 2020. éves összehasonlítható időszak árbevétele. A COVID-19 járvány hatására az autóiipari szolgáltatási tevékenységen belüli hirtelen drasztikus visszaesést elszenvedő autókölcsönzés árbevétel csökkenését a Nagykereskedelem és a Kiskereskedelem szegmensek gépjármű és alkatrész értékesítésének növekedése egyaránt ellensúlyozta, de az év első felében már a bérleti napok száma is jelentősen növekedett és 101%-kal haladta meg a bázisidőszak eredményét, illetve erősödés mutatkozik a szervizorák esetében is.
- Az árbevétel növekedése felülmúlta az **ELÁBÉ** növekedésének ütemét, melynek eredményeképpen az AutoWallis Csoport **fedezet** termelése **11,5%-ról 12,3%-ra növekedett** 2021 első félévében, mert – részben az árfolyamok kedvezőtlen alakulására reagálva – sikeres árpolitikát tudott érvényesíteni a piaci igényeket és árérzékenységet figyelembe véve.
- A menedzsment megítélése szerint az AutoWallis Csoport eredményességét legjobban bemutató **EBITDA mutató 320%-kal nőtt 3 181 millió Ft-ra**, ami az akvizíciós és az organikus volumennövekedésnek, a fedezet termelés javulásának és a fegyelmezett költséggazdálkodásnak egyaránt köszönhető.
- A **pénzügyi bevételek és ráfordítások sorok vesztesége 111 millió Ft**, amely 678 millió Ft-tal kevesebb a tavalyi összehasonlítható időszak értékénél. Ennek oka, hogy a 2020-as év első félévében az időszak végi átértékelésekből adódó nem realizált árfolyamveszteség kiugróan magas volt a forint euróhoz viszonyított hirtelen gyengülése miatt, illetve, hogy 2021 első félévében az átértékelésen és a fedezeti ügyleteken összességében nyereség keletkezett. Az árfolyamhatás mellett az előző évhez képest a kamatráfordítások nőttek, amely viszont a 2020-as évben sikeresen kibocsátott kötvényeknek és a megvalósított tranzakcióknak hatásának együttesen köszönhető.
- A **teljes átfogó eredmény 1 193 millió Ft nyereség** lett a 2021. első félévében szemben a 2020. év ugyanezen időszakában elért 854 millió Ft veszteséggel.
- Ennek megfelelően **3,52 Ft / részvény** lett az adott féléves időszakban egy részvényre jutó eredmény (EPS).

Főbb működési eredmények

Piaci helyzet változása

Az AutoWallis Csoport működése nem független a változó európai autópiac egészétől, de tevékenysége, hatékonysága, üzleti lehetőségei, értékteremtő képességének megítélésében fontos figyelembe venni, hogy a cégcsoport tényleges működési régiója Közép-Kelet-Európa. A Társaság által megfogalmazott stratégia is e régióra fókuszál, ebben a sajátos környezetben van kézzelfogható, hasznosítható tudása és értékteremtő képessége a cégcsoport szakembereinek.

Annak ellenére, hogy a COVID-19 járvány hatására hozott korlátozó intézkedések még érintették a 2021. év első félévét, az EU személygépkocsi-piacán 25,2%-os növekedést regisztráltak az új járművek nyilvántartásba vételében az első félévben.

A teljes EU + EFTA országok és az Egyesült Királyság személygépjármű-piac 2021. I. félévében 27%-ot nöött az új járművek nyilvántartásba vételében köszönhetően a márciusi hónap (+63%) és a második negyedév (+66%) kiemelkedően magas teljesítményének az előző évhez viszonyítva, amely időszakokat a tavalyi évben a korlátozások súlyosan érintették. A márciusi hónap és a második negyedév kiemelkedő teljesítményének köszönhetően az első félévben közel 1.4 millió db személygépjárművel többet regisztráltak, mint az előző év azonos időszakában.

Mindezek eredményeképp a teljes EU + EFTA és az Egyesült Királyság piacán 27%-kal nöött a regisztrált gépjárművek száma: a 2021. I. félévét tekintve 5.101.738-ról 6.486.351 darabra.

Ezzel szemben az elhúzódó koronavírus-járvány okozta kihívásokkal teli külső környezet ellenére jóval a piaci átlag felett teljesített az AutoWallis Csoport új gépjármű-értékesítése a 2021-es év első félévében: miközben az EU + EFTA és az Egyesült Királyság piaca 27%-kal nöött átlagosan, addig az AutoWallis Csoport 287%-kal növelte az új autó eladásainak számait a tavalyi évhez képest, amelyből az akvizíciós hatás 231%, az organikus hatás pedig 56%.

Új személygépjármű regisztráció országoként

	Január - Júnus		Vált. %	V
	2021	2020		
Ausztria	134 396	112 787	19,2%	21 609
Belgium	232 391	216 605	7,3%	15 786
Bulgária	12 926	10 161	27,2%	2 765
Horvátország	25 975	17 423	49,1%	8 552
Ciprus	5 794	4 913	17,9%	881
Csehország	112 805	95 029	18,7%	17 776
Dánia	96 506	88 395	9,2%	8 111
Észtország	12 940	9 133	41,7%	3 807
Finnország	56 730	47 392	19,7%	9 338
Franciaország	922 765	715 798	28,9%	206 967
Németország	1 390 889	1 210 622	14,9%	180 267
Görögország	58 362	36 570	59,6%	21 792
Magyarország	64 794	55 674	16,4%	9 120
Írország	63 861	52 885	20,8%	10 976
Olaszország	884 750	584 237	51,4%	300 513
Lettország	7 684	6 569	17,0%	1 115
Litvánia	18 648	16 821	10,9%	1 827
Luxemburg	25 287	20 793	21,6%	4 494
Hollandia	163 173	157 971	3,3%	5 202
Lengyelország	243 113	179 821	35,2%	63 292
Portugália	81 445	64 848	25,6%	16 597
Románia	47 169	49 615	-4,9%	-2 446
Szlovákia	38 449	34 015	13,0%	4 434
Szlovénia	31 009	28 001	10,7%	3 008
Spanyolország	456 833	339 855	34,4%	116 978
Svédország	173 163	125 685	37,8%	47 478
Európai Unió	5 361 857	4 281 618	25,2%	1 080 239
EU14	4 740 551	3 774 443	25,6%	966 108
EU12	621 306	507 175	22,5%	114 131
Izland	6 044	4 193	44,1%	1 851
Norvégia	83 930	59 224	41,7%	24 706
Svájc	124 547	103 201	20,7%	21 346
EFTA	214 521	166 618	28,8%	47 903
Egyesült Királyság	909 973	653 502	39,2%	256 471
TOTAL (EU + EFTA + Egyesült Királyság)	6 486 351	5 101 738	27,1%	1 384 613
NYUGAT EURÓPA (EU14 + EFTA + Egyesült Királyság)	5 865 045	4 594 563	27,7%	1 270 482

Forrás: ACEA

Az AutoWallis Csoport az új gépjármű eladásait 287,4% százalékkal növelte mennyiségben a 2021-es év első félévében, amelyen belül a Nagykereskedelmi üzletág új gépjármű értékesítése 309,4%-kal bővült, a Kiskereskedelmi üzletágé pedig 247,3%-kal növekedett.

Az AutoWallis Csoport Nagykereskedelmi üzletágában az év elején induló Opel-értékesítés nagyságrendi változást okozott. A tranzakcióknak és az organikus növekedésnek hatására a tavalyi 1.804 autóval szemben 7.385 darab autót értékesített a Nagykereskedelmi üzletág a 2021-es év első félévében, amelyből az organikus növekedés 32,2%-ot jelentett az időszakon belül.



A Kiskereskedelmi üzletágban 247,3%-kal, 987-ről 3.428-ra nőtt az új, és 349-ről 842-re a használt autók eladása, amiben jelentős szerepe volt a tavaly lezárt négy tranzakciónak: az Iniciál Csoportnak, a Wallis Kereskedésnek, a hazai Jaguar-Land Rover és a ljubljani BMW-kereskedésnek. Fontos kiemelni, hogy ezen négy kiemelkedő teljesítményű kiskereskedés nélkül is 100%-kal, 987-ről 1.978-ra nőtt a forgalomba helyezett új autók száma szemben az EU + EFTA és az Egyesült Királyság piacán tapasztalt 27%-os növekedéssel. A korlátozások miatt visszaesett szervizszolgáltatások újra organikus módon is növekedtek és a tavalyi tranzakciók hatásával együtt a 2021. első félévében a szervizórák száma több mint két és félszeresére, 62.666 órára nőtt.

A Kiskereskedelmi üzletágon belül az autó bérbeadást kedvezőtlenül érintette tavaly a koronavírus-járvány terjedésének megakadályozása érdekében bevezetett intézkedések következtében a turizmus és üzleti célú utazás hirtelen, jelentős, és várhatóan átmeneti visszaesése, és a járvány harmadik hulláma a vizsgált időszakban is éreztette hatását. Ennek ellenére mégis 101,5%-kal több bérleti napot értékesített a Csoport (66.183-at 32.850-nel szemben) mindössze 9%-kal nagyobb gépjárműparkkal, ami jól mutatja, hogy az AutoWallis jól tudott reagálni a COVID-lezárások miatt megváltozott üzleti környezetre.

Főbb értékesítési mutatók

Megnevezés	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Nagykereskedelmi üzletág			
Eladott új gépjárművek száma (darab)	7 385	1 804	+309,4%
Kiskereskedelmi üzletág			
Eladott új gépjárművek száma (darab)	3 428	987	+247,3%
Eladott használt gépjárművek száma (darab)	842	349	+141,3%
Gépjármű értékesítés összesen	11 655	3 140	+271,2%
Szerviz órák száma (óra)	62 666	23 772	+163,6%
Flotta méret - gépjárműkölcsonzés kapcsán (darab)	478	438	+9,0%
Bérleti események száma (darab)	4 396	4 352	+1,0%
Bérleti napok száma (darab)	66 183	32 850	+101,5%

* 554 darab gépjármű csoporton belüli értékesítés

Forrás: 2021 Q2 Sales Report

Az AutoWallis Csoport menedzsmentje hatékonyan kezelte a megváltozott üzleti környezet kihívásait a COVID-járvány harmadik hullámakor is. Organikusan és a lezárt tranzakcióknak

köszönhetően is kiemelkedő félét zárt az AutoWallis, mind a Kiskereskedelmi, mind a Nagykereskedelmi szegmens kimagaslóan teljesített, többszörösen meghaladva a tavalyi értékesítési számokat. A gazdaság újra nyitásával és a turizmus várható élénkülésével a szolgáltatási tevékenységek további erősödése várható, de az új autók megrendelésállománya is bizakodásra ad okot. Az egyes márkák átmeneti chipellátási, nehézségei azonban negatívan érinthetik a következő időszak várható értékesítési számait, de jelenlegi várakozásaink szerint ezek a beszállítási nehézségek várhatóan csak átmeneti időbeli eltolódást okoznak az értékesítésben.

Növekedési célok, 2021. év trendjei

Az AutoWallis Csoport konszolidációs szerepre törekszik a régióban, melyet erős akvizíciós tevékenységgel és jelentős organikus fejlődéssel kíván elérni a 2019-ben közzétett stratégia² szerint. Ezen megfogalmazott cél mentén az AutoWallis Csoport 2020-ban az alábbi öt tranzakciót (továbbiakban: „2020. Évi Tranzakciók”) zárta le:

1. az év elején az egyik **legnagyobb magyar Opel és KIA kereskedés megszerzését** (a tranzakcióhoz kapcsolódóan a Kibocsátó apport útján megszerezte a Wallis Kerepesi Kft.-t, valamint a K85 Kft.-t)
2. áprilisban a **Jaguar és Land Rover modellek magyarországi forgalmazásának megszerzése** (a tranzakcióhoz kapcsolódóan a Kibocsátó akvizálta a Wallis British Motors Kft., valamint a VCT78 Ingatlanhasznosító Kft. társaságokat,
3. a **legnagyobb szlovén BMW márkakereskedés átvételét** (a sikeres hatósági, elsősorban versenyhivatali hozzájárulások megszerzésére 2020. III. negyedév végét követően került sor, a tranzakcióhoz kapcsolódóan megalapításra került a Wallis Motor Ljubljana d.o.o.),
4. a **Nyugat-Magyarországon meghatározó pozíciójú, hét jelentős autómárkát** (Dacia, Nissan, Opel, Peugeot, Renault, Suzuki és Toyota) értékesítő és szervizelő **INICIÁL AUTÓHÁZ Kft.-ben történt részesedésszerzést** (a tranzakcióhoz kapcsolódóan a Kibocsátó részesedést szerzett az ICL Kft.-ben is),
5. az **Opel márkájú gépjárművek, pótalkatrészek, felszerelések és tartozékok importőri jogának** (ideértve a Chevrolet márkájú pótalkatrészek, felszerelések és tartozékok importőri jogát is) a **megszerzését Horvátországban, Szlovéniában, Bosznia-Hercegovinában és Magyarországon** (a tranzakcióhoz kapcsolódóan a WAE Kft. által megvásárolta a WAE HUN Kft., a WAE S d.o.o., valamint a WAE C d.o.o. társaságokat, valamint a Kibocsátó megalapította a WAE CEE Kft.-t.)

A Kibocsátó 2020. novemberében egy újabb tranzakcióról állapodott meg előzetesen Szlovéniában, amely alapján a **Kibocsátó tulajdonába kerülhet a szlovén piac újabb jelentős szereplője**, az Avto Aktiv (székhelye: Ljubljanska cesta 24, 1236 Trzin, Szlovénia) is, mely **négy városban értékesít és szervizel BMW, MINI, Jaguar, Land Rover, Toyota és Suzuki járműveket**.

² https://assets.website-files.com/6037b38e9678adaf68416dbd/60b0981809341a651d5b9b10_AutoWallis_Strategia_20190522.pdf.

A 2020. Évi Tranzakcióknak is köszönhetően a prémium mellett a középkategóriás gépjármű márkák is megjelentek az értékesítési palettán, így sokkal szélesebb vásárlói réteget tud megcélozni az AutoWallis Csoport, különösképpen a flottaértékesítés területén.

Részvény kibocsátás

A 2020-ben részben apportálással végrehajtott tranzakciók mellett az AutoWallis Igazgatósága 2020. december 9. napján meghozott 1/2020.(XII.9.) számú igazgatósági határozatban foglaltak szerint határozott a Társaság alaptőkéjének új részvények forgalomba hozatalával történő felemeléséről készpénz hozzájárulás ellenében.

A kiválasztott intézményi befektetőkkel történő zártkörű tőkeemelés során összesen 16.501.486 darab új, részvényenként 12,5,- Ft névértékű, 206.268.575,- forint össznévértékű, és 83 Ft kibocsátási értékű, „C” sorozatú, névre szóló, dematerializált törzsrészvény került kibocsátásra.

Az új részvények 83 Ft/db-os kibocsátási árfolyama a befektetőkkel folytatott piaci alapú tárgyalások eredményeként került meghatározásra, amely megközelítőleg megegyezett a kötelező vételi ajánlattételt megelőző 30 nap tőzsdei kereskedés átlagárával (82,95 Ft/db).

A Társaság az előbbieken meghatározott részvényeit a KELER Zrt. rábocsátási eljárás keretében 2021. január 20. napjával megkeleltette és a Budapesti Értéktőzsde Zrt. 14/2021. számú határozatával ugyanezen a napon a tőzsdei kereskedésbe bevezette.³

A fentiek következtében az AutoWallis alaptőkéje 206.268.575,- Ft összeggel emelkedett 3.847.652.425 Ft összegről 4.053.921.000,- Ft összegre, a törzsrészvények darabszáma pedig 307.812.194 darabról 324.313.680 darabra emelkedett.

A 2021. március 16. napján aláírt apportszerződés alapján a WALLIS ASSET MANAGEMENT Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20., cégjegyzékszám: 01-10-046529) nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként a Kibocsátó rendelkezésére bocsátotta és tulajdonába átruházta a DALP Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságban (székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.; cégjegyzékszám: 01-09-931205) meglévő üzletrészeinek 100%-át („Üzletrész”). Az Üzletrész apportálásának ellenértékeként a Kibocsátó alaptőke-emelés keretében összesen 15.400.000 (azaz tizenötmillió-négyszázezer) darab új, részvényenként 12,50 Ft (azaz tizenkettő forint ötven fillér) névértékű és 100 Ft (azaz száz forint) kibocsátási értékű, „C” sorozatú dematerializált törzsrészvényt bocsátott ki – számvetileg a tőkeemelést 99,43 Ft részvényárfolyamon számoltuk el -, aminek következtében az AutoWallis Nyrt. alaptőkéje 192.500.000 Ft, azaz százkilencvenkétfélmillió-ötszázézer forint összeggel emelkedett 4.053.921.000 Ft, azaz négy milliárdötvenhárommillió-kilencszázhuszonegyezer forint összegről 4.246.421.000 Ft, azaz négy milliárd-kétszáznegyvenhatmillió-négyszázhuszonegyezer forint összegre, míg a fennmaradó 1.347.500.000 Ft, azaz egymilliárd-háromszáznegyvenhétmillió-ötszázézer forint összeg a Társaság tőketartalékába került. Az apporttal AutoWallis tulajdonába került Közép-Kelet-Európa egyik legnagyobb és legmodernebb, egyedülálló építészeti megoldásokkal büszkélkedő BMW márkakereskedése. A Hungária körút 95. szám alatt működő szalont eddig is a Budapesti Értéktőzsdén jegyzett Társaság leányvállalata bérelte, ahol BMW és MINI járműveket értékesít és szervizel.

³ https://bet.hu/newkibdata/128514443/20210120_Rendkivuli%20kozvetetel_Tozsdei%20bevezetes.pdf

AZ AUTOWALLIS CSOPORT VEZETŐSÉGI JELENTÉSE ÉS ELEMZÉSE

10

Konzolidált IFRS Eredménykimutatás

Eredménykimutatás (eFt)	2021. I. félév	2020. I. félév (újramegállapítva) *	vált. %	V
Árbevétel	97 651 046	38 152 265	+156%	59 498 781
Nagykereskedelmi üzletág	54 919 266	19 575 257	+181%	35 344 009
Kiskereskedelmi üzletág	42 731 781	18 577 009	+130%	24 154 772
Aktivált saját teljesítmények	12 703	0	+0%	12 703
Anyagköltség	-1 789 722	-1 172 767	+53%	-616 955
Anyagköltség + Aktivált saját teljesítmények	-1 777 019	-1 172 767	+52%	-604 252
Igénybevett szolgáltatások	-4 014 929	-1 452 261	+176%	-2 562 667
Eladott áruk beszerzési értéke	-85 630 998	-33 766 534	+154%	-51 864 464
Személyi jellegű ráfordítások	-3 235 554	-1 051 849	+208%	-2 183 705
Értékcsökkenési leírás	-1 430 022	-669 387	+114%	-760 635
Értékesítési eredmény	1 562 524	39 467	+3859%	1 523 057
Egyéb bevételek és ráfordítások	99 574	-40 776	N.A.	140 349
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY - EBIT	1 662 098	-1 309	N.A.	1 663 407
Kamatbevételek	9 340	4 313	+117%	5 027
Kamatráfordítások	-222 372	-151 055	+47%	-71 317
Lizingből származó pénzügyi ráfordítás	-98 568	-84 722	+16%	-13 847
Árfolyamkülönbözetből származó eredmény, nettó	285 768	-474 995	N.A.	760 764
Pénzügyi instrumentumok értékülönözete	-78 937	-3 655	+2060%	-75 282
Pénzügyi egyéb eredmény, nettó	4 009	0	+0%	4 009
Egyebek	-10 586	-78 737	-87%	68 150
Pénzügyi bevételek és ráfordítások	-111 346	-788 850	-86%	677 504
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 550 751	-790 159	N.A.	2 340 911
Adórátfordítás	-351 324	-72 370	+385%	-278 955
NETTÓ EREDMÉNY	1 199 427	-862 529	N.A.	2 061 956
Egyéb átfogó eredmény leány átváltásán	-6 474	8 044	N.A.	-14 519
TELJES ÁTFOGÓ EREDMÉNY	1 192 953	-854 485	N.A.	2 047 438
EPS (forint/részvény)	3,52	-3,19	N.A.	6,71
Nettó eszköz kiáramlással soha nem járó tételek eredményhatása	89 090	89 090	-0%	0
EBITDA	3 181 210	757 168	+320%	2 424 042

* A Csoport menedzsmentje megváltoztatta a 2019-ben elhatározott MRP program (MRP1) számviteli kezelését, amelynek eredményeképpen a program azon részét, amelyek kezdeményezette a Csoport munkavállalója, megjeleníti a személyi jellegű ráfordítások között annak ellenére, hogy a program ellenértékét a WALLIS ASSET MANAGEMENT Zrt. térítésmentesen biztosította. A 2020-as év első félévére vonatkozó időarányos költsége az MRP1 programnak 89 millió Ft. A 2019. és a 2020. üzleti években, valamint a 2021. első negyedévről szóló pénzügyi kimutatásaiban a program nem szerepelt ezért ezt a 2021 első féléves jelentésében újramegállapítás útján, retrospektív módon mutatja be az összehasonlító időszakokra vonatkozólag.

E program sajátossága az, hogy az MRP Szervezetnek 2019-ben átadott részvényeket nem a Társaság vagy a Csoport valamely tagja bocsátotta rendelkezésre, hanem a Társaságot kontrolláló jogi személy (WALLIS ASSET MANAGEMENT Zrt.), amelynek következtében az MRP1 részvény alapú juttatási program a Csoport nettó eszközeire soha nem gyakorol majd hatást és pénzkirámlást sem okoz vagy okozott a múltban.

A Csoport a Nettó eszköz kiáramlással soha nem járó tételek eredményhatását az EBITDA mutató kalkulációjában nem veszi figyelembe, ezért azzal korrigálja.

Az AutoWallis Csoport **árbevétele** a 2021. I. félévében elérte a 97,7 milliárd Ft-ot, ami 59,5 milliárd Ft-tal magasabb az előző év összehasonlító időszak árbevételénél az elhúzódó COVID-19 járvány ellenére. A magasabb árbevétel oka az organikus növekedés mellett a fentebb részletezett 2020. Évi Tranzakciók együttesen járultak hozzá.

Az **anyagköltségek** a 156%-os forgalom növekedés ellenére 2021. I félévben mindössze 53%-kal lettek magasabbak az összehasonlító időszakhoz képest, amelynek oka, hogy a

Nagykereskedelmi szegmens jelentős mértékű volumennövekedése arányaiban sokkal kisebb anyagköltség növekedést indukál.

Az **igénybevett szolgáltatások** értéke *176%-kal nőtt* az összehasonlító időszakhoz képest, amelynek fő oka az Opel importőri tevékenységhez kapcsolódó magyarországi, horvátországi, szlovéniai és bosznia-hercegovinai országokba irányuló értékesítéshez kapcsolódó logisztikai költség, amely 2021-es év elejétől jelent meg.

Az árbevétel növekedése felülmúlta az **ELÁBÉ** növekedésének ütemét, melynek eredményeképpen az AutoWallis Csoport **fedezet** termelése **11,5%-ról 12,3%-ra növekedett** 2021 első félévében, mert – részben az árfolyamok kedvezőtlen alakulására reagálva – sikeresen tudta árpolitikáját érvényesíteni a piaci igények figyelembevételével.

A **személyi jellegű ráfordítások** *208%-os emelkedése* a 2020-as év bemutatott tranzakcióinak az eredménye, amelyek következtében egyrészt emelkedett az átlagbér, másrészt az AutoWallis Csoport átlagos statisztikai létszáma 355 fővel 686 főre nőtt a 2020. I. félévi 331 fővel szemben.

Az AutoWallis Csoport kiemelt erőfeszítéseket tesz a növekedést is alátámasztó létszám és szakértelem biztosítására, és ennek megtartása elsődleges cél maradt az elhúzó járvány hatásainak ellenére is.



Az **értékcsökkenési leírás** *114%-os* növekedése az új tranzakciók kapcsán a Csoport portfóliójába került új eszközökön elszámolt értékcsökkenés.

Az **egyéb bevételek és ráfordítások** 99,6 millió Ft-os pozitív egyenlege tartalmazza az időszaki márkakereskedőknek adott és autógyártóktól kapott bónuszokat.

A **működési eredmény** (EBIT) mindezek hatására *1.662 millió Ft-ra*

nőtt a vizsgált időszakban, ami egyszerre tükrözi az első félév organikus növekedésének és a 2020-as év akvizícióinak köszönhető kiemelkedően jó értékesítési teljesítményét, illetve a 2021. I. félévében tovább folytatódó fegyelmezett költséggazdálkodás eredményét.

A **pénzügyi bevételek és ráfordítások** értéke 2021. I. félévében 111 millió Ft veszteség, amelynek nagy része a normál üzletmenethez kapcsolódó kamat- és lízingből származó pénzügyi ráfordításoknak köszönhető. Az árfolyamkülönbözetből (286 millió Ft) származó nyereség és a pénzügyi instrumentumokon keletkezett veszteség (79 millió Ft) nettó eredménye 207 millió Ft nyereség, amelyből 147 millió Ft a nem realizált árfolyamnyereség. A nem realizált árfolyamnyereség az időszak végi nyitott devizás készletfinanszírozási hitelállományoknak, illetve az Opel importőri jogok átvételéhez kapcsolódó jövőbeni kötelezettségeknek időszak végi fordulónapra történő átértékeléséből adódik. Ellentétben a 2020-as év I. félévével, a 2021. évben az árfolyamhatás nem jelentős köszönhetően a működést megfelelően támogató árfolyam és árazási politikájának. Ennek ellenére a megfelelő éves összehasonlíthatóság érdekében annak a nem realizált árfolyamhatásával,

illetve más egyszeri, de materiális tételekkel normalizálva is bemutatjuk az idei év eredményének alakulását.

AutoWallis Csoport NORMALIZÁLT eredménye

NORMALIZÁLT EREDMÉNY adatok eFt-ban	2021. I. félév	2021. év NORM	2020. I. félév	2020. év NORM	2021/2020 NORM vált. %	2021/2020 NORM vált.
Jogellenesen eltulajdonított vagyonelemek miatti veszteség		0		-158 322	n/a	158 322
EBITDA	3 181 210	3 181 210	757 168	915 490	+247%	2 265 720
Félév végi nem realizált átértékelési veszteség miatti korrekció		56 102		-580 671	n/a	636 773
Pénzügyi bevételek és ráfordítások	-111 346	-167 448	-788 850	-208 179	+20%	40 731
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 550 751	1 494 650	-790 159	-51 166	n/a	1 545 816
TELJES ÁTFOGÓ EREDMÉNY	1 192 953	1 136 851	-854 485	-115 492	n/a	1 252 343

A **teljes átfogó eredmény 1.193 millió Ft nyereség** lett a fentiekben kiemelt átmeneti és egyszeri hatásokat az IFRS szabályoknak megfelelően könyvelve. A fenti egyszeri tételek kiszűrésével **normalizált 2021. I. féléves teljes átfogó eredmény 1.137 millió Ft nyereség lett volna**, szemben a 2020. I. féléves évi 854 millió Ft-os veszteséggel és 115 millió Ft normalizált veszteséggel.

A Csoport teljesítményét legjellemzőbben bemutató **EBITDA 320%-kal nőtt 3.181 millió Ft-ra** az összehasonlítható időszakhoz képest. A 2021. I. félévében EBITDA szinten nem volt normalizálható tétel, így a normalizált EBITDA megegyezik az EBITDA-val, ami 2.266 millió Ft (+247%) növekedés a 2020. I. félév normalizált EBITDA-hoz képest.

AZ AUTOWALLIS CSOPORT ÜZLETI KÖRNYEZETE

Az Európai Unióban átlagos GDP növekedés az EC adatai alapján 2021 első félévében⁵ 13,2% volt (szemben a 2020. évi 6,0%-os csökkenésével). Az AutoWallis közvetlen üzleti környezetének tekinthető közép - kelet európai régió gazdaságai a válság előtti szintre léptek. A 2021-es GDP növekedés gyorsbecslései erős gazdasági fellendülést mutatnak Magyarországon, Romániában és Szlovákiában, bár az utóbbi kettő esetében valamivel enyhébben a várakozásokhoz képest. Románia és Szlovákia negyedéves növekedési üteme 1,8%, illetve 2% volt. A romániai lassabb növekedési ütem miatt a 2021-es éves növekedési előrejelzést 7,4%-ra lett mérsékelve. A szlovák növekedési ütem jelenleg még felülvizsgálat alatt van és ezért nem végleges. A közép-kelet-európai országok közül, amelyek már közzétették gyorsbecsléseiket, Csehország egyértelműen kiemelkedő a második negyedév GDP-dinamikájában⁶.

Magyarország gazdaságát elsősorban az erősen ciklikus iparágaknak való kitettsége (idegenforgalom, légi közlekedés) miatt érintette jelentősen a járvány. Az AutoWallis árbevételének mintegy felét adó magyar gazdaság teljesítménye 2021. második negyedévben⁷ 17,9%-kal lett nagyobb az előző évinél úgy, hogy a munkanélküliségi ráta 4,0%-ra csökkent⁸.

⁵ <https://ec.europa.eu/eurostat/documents/2995521/11563211/2-30072021-BP-EN.pdf/0567c280-b56c-2734-2a4b-e4af85a55bf5?t=1627630313030>

⁶ <https://www.erstegroup.com/en/research/report/en/SR239081>

⁷ <https://www.ksh.hu/nemzeti-szamlak-gdp>

⁸ <https://www.ksh.hu/docs/hun/xftp/gyor/mun/mun2106.html>

Az Európai Bizottság leutóbbi előrejelzése alapján az Eurózóna 2020. évi 6,0%-os GDP csökkenését követően 2021-ben 4,8%-os korrekció várható.

Szomszédos európai országok 2021-es éves GDP változása⁹: Szlovákia: 4,9%, Ausztria 3,8%, Románia 7,4%, míg a legnagyobb európai országok GDP változása: Egyesült Királyság¹⁰: 7,2%, Németország: 3,6%, Franciaország: 6,0%, Spanyolország 6,2%, Olaszország 5,0%.

A teljes EU + EFTA országok és az Egyesült Királyság új személygépjármű-piac átlagosan 27,1%-kal nőtt 2021. I. félévben az előző évhez képest. Az EU tagországokban átlagosan 25,2%-kal nőtt az új autó regisztráció 2021. I. félévben a 2020-as évhez viszonyítva az ACEA statisztikái szerint¹¹.

A nagy uniós piacokon belül Németországban 14,9%-kal, Spanyolországban 34,4%-kal, Franciaországban és Olaszországban pedig rendre 28,9%-kal és 51,4%-kal nőtt a regisztrációk száma. Az AutoWallis Csoport közép-kelet-európai piacain az értékesítések országonként eltérő mértékben, de átlagosan 15,0%-kal növekedtek.



A továbbra is alacsony kamatkörnyezet és forrásbőség segíti a gazdasági növekedést az európai régió egészében, azonban egyre több elemzés mutat a világszerte, így régióinkban is az infláció és az irányadó kamatok emelkedésének valószínűsége irányába, egyelőre drámai változásokat nem várva.

2021. I. FÉLÉVES PIACI TRENDKÉP ÉS ÉRTÉKESÍTÉS-ELEMZÉSEK ÜZLETÁGAK SZINTJÉN

Nagykereskedelmi üzletág

A Nagykereskedelmi üzletág keretein belül az AutoWallis Csoport a közép-kelet-európai országokban (Albánia, Bosznia-Hercegovina, Bulgária, Csehország, Észak-Macedónia, Horvátország, Koszovó, Lengyelország, Magyarország, Montenegró, Románia, Szerbia, Szlovákia, Szlovénia) végzi különböző (Opel, Jaguar, Land Rover, SsangYong, Isuzu és Saab) márkájú új gépjármű-, és alkatrész nagykereskedelmi tevékenység valamelyikét.

Az AutoWallis Nagykereskedelmi üzletága a tavalyival összehasonlítva megnégyszerezte (+309,4%) az eladásait és összesen 7 385 darab új autót értékesített a 2021. I. félévben. A növekedést elsősorban a négy országban megkezdett Opel értékesítés jelentette (5 000 darab), de érdemben emelkedett a már tavaly is forgalmazott márkák eladása is (+32,2%).

Nagykereskedelmi üzletág	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Eladott új gépjárművek száma (darab)	7 385	1 804	+309,4%

⁹ https://ec.europa.eu/info/business-economy-euro/economic-performance-and-forecasts/economic-forecasts/summer-2021-economic-forecast_en

¹⁰ <https://www.reuters.com/world/uk/imf-lifts-forecast-uk-growth-2021-after-vaccine-roll-out-2021-07-27/>

¹¹ ACEA: Európai Autóipari Gyártók Szövetsége (European Automobile Manufacturers' Association)

Autóipari trendek az AutoWallis Csoport nemzetközi piacain

A nyugat-európai növekedéshez hasonlóan az AutoWallis Csoport nemzetközi piacain növekedő regisztráció volt megfigyelhető a 2021-es év első felében az előző évhez képest, ami a COVID-járvány hatásait figyelembe véve biztató eredmény. Az összes forgalomba helyezett új személygépkocsi darabszáma 592 641 db volt a régióban a korábbi 482 577 darabbal szemben.

Új személygépkocsi forgalombahelyezések az AutoWallis nemzetközi piacain

Darab	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Bosznia-Hercegovina	3 664	3 203	+14,4%
Bulgária	12 926	10 161	+27,2%
Csehország	112 805	95 029	+18,7%
Horvátország	25 975	17 423	+49,1%
Lengyelország	243 113	179 821	+35,2%
Magyarország	64 794	55 674	+16,4%
Románia	47 169	49 615	-4,9%
Szerbia	12 737	9 635	+32,2%
Szlovákia	38 449	34 015	+13,0%
Szlovénia	31 009	28 001	+10,7%
Összesen	592 641	482 577	+22,8%

Forrás: ACEA, Datahouse, Carinfo

Prémium szegmens forgalombahelyezésének aránya országonként

Darab	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Bosznia-Hercegovina	17,7%	18,0%	-1,8%
Bulgária	14,7%	8,9%	+65,4%
Csehország	10,4%	9,0%	+15,5%
Horvátország	9,9%	11,5%	-14,0%
Magyarország	13,6%	11,5%	+18,9%
Románia	12,0%	8,9%	+34,4%
Szerbia	12,8%	14,3%	-10,3%
Szlovákia	10,5%	9,7%	+8,1%
Szlovénia	8,2%	7,5%	+9,9%
Összesen	6,7%	6,1%	+8,7%

Forrás: Datahouse

Ezen piacokon a prémium szegmens¹² részesedése a teljes személygépjármű piacnak a 6,7%-a lett, ami 8,7%-kal magasabb arány az előző évi időszakhoz képest.

Nagykereskedelmi üzletág 2021. I. féléves eredménye

Nagykereskedelmi üzletág eredménye

Nagykereskedelmi Üzletág (e Ft)	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Árbevétel	54 919 266	19 575 257	+180,6%
ELÁBÉ	-49 623 558	-18 513 336	+168,0%
Adózás előtti eredmény	1 148 443	-888 369	n/a
Fedezet %	9,6%	5,4%	
Adózás előtti eredmény / Árbevétel %	2,1%	-4,5%	

¹²Prémium szegmensbe az alábbi márkákat soroljuk az iparági szokásoknak megfelelően: Audi, BMW, Jaguar, Land Rover, Lexus, Mercedes, MINI, Porsche, Volvo

A Nagykereskedelmi üzletág árbevétele 2021-es évben az előző év árbevételéhez képest 181%-kal nőtt, köszönhetően annak, hogy négyszeresére (+309,4%), 7.385 darabra nőtt az eladott új gépjárművek száma a 2020. első félévi adatokhoz képest. A kiugró növekedést a 32,2 százalékos (2.385 darab) organikus bővülés mellett az év elején indult, négy országra kiterjedő Opel értékesítés okozta: ezen márka nagykereskedelmi értékesítésének hatására összesen 277 százalékkal növelték az értékesítési számot (5.000 darabbal). Az ELÁBÉ az árbevétel növekedés szintjénél kisebb ütemben nőtt, így a fedezet növekedett az összehasonlító időszakhoz képest köszönhetően elsősorban annak, hogy a SsangYong volumennövekedését az adott kedvezmények csökkentése ellenére sikerült megvalósítani.



Az előzőekben az AutoWallis Csoportra is bemutatott materiális egyszeri tételekkel korrigálva a 2021. I. félévben a Nagykereskedelmi üzletág normalizált Adózás Előtti Eredménye (AEE) 1.080 millió Ft nyereség, illetve az Adózás Előtti Eredmény/ Árbevétel (AEE%) mutatója 2,0%, szemben a 2020. év -476 millió Ft normalizált AEE veszteséggel és -2,4% normalizált AEE%-kal.

Nagykereskedelmi üzletág NORMALIZÁLT eredménye

Nagykereskedelmi Üzletág (e Ft)	2021. I. félév	2021. év NORM	2020. I. félév	2020. év NORM	2021/2020 NORM vált. %	2021/2020 NORM vált.
Árbevétel	54 919 266	54 919 266	19 575 257	19 575 257		
ELÁBÉ	-49 623 558	-49 623 558	-18 513 336	-18 513 336		
Jogellenesen eltulajdonított vagyonelemek miatti veszteség		0		0		
EBITDA	1 343 979	1 343 979	-98 322	-98 322	n/a	1 442 301
Negyedév végi nem realizált átvértékelési veszteség miatti korrekció		68 436		-412 449		
Adózás előtti eredmény	1 148 443	1 080 007	-888 369	-475 920	n/a	1 555 927
Fedezet %	9,6%	9,6%	5,4%	5,4%		
Adózás előtti eredmény / Árbevétel %	2,1%	2,0%	-4,5%	-2,4%		

Kiskereskedelmi üzletág

A Kiskereskedelmi üzletág keretein belül az AutoWallis Csoport gyári új és használt Isuzu, SsangYong, MINI, Maserati, Opel, KIA, Renault, Dacia, Nissan, Peugeot, Toyota, Suzuki, BMW személyautók és alkatrészek, valamint BMW motorkerékpárok forgalmazásával van jelen Magyarországon és Szlovéniában.

Gépjármű értékesítés

Eladott gépjárművek száma (darab)

Kiskereskedelmi üzletág	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Eladott új gépjárművek száma (darab)	3 428	987	+247,3%
Eladott használt gépjárművek száma (darab)	842	349	+141,3%
Gépjármű értékesítés összesen	4 270	1 336	+219,6%

2021. első félévében a Kiskereskedelmi üzletág kiemelkedő növekedést ért el és jelentősen felülmúlja a magyar személy- és kistehergépjármű-piac 16,4%-os növekedését 2021. első félévében. Az új gépjármű-értékesítések száma a tavalyi tranzakciók hatása nélkül 100%-kal, míg a tavalyi 4 tranzakció hatására (Iniciál Csoport, Wallis Kerepesi Kft., hazai Jaguar és

Land Rover értékesítés és a ljubljani BMW-kereskedés) 147%-kal, így összességében 247%-kal, 3.428 darabra növekedett. A használt gépjármű-értékesítés is jól teljesített: a tranzakciókkal együtt 141%-kal, 842 darabra emelkedett az eladott járművek száma a 2020. első félévi adatokhoz képest.

2021. első félévében a koronavírus miatti korlátozások még visszafogták az autóbérlési terület növekedési lehetőségeit, de már látható a pozitív fordulat: a bérleti napok száma 101%-kal növekedett a korábbi év azonos időszakához képest, miközben a mérethatékonyság javult, ugyanis a bővülés a flottaméret mindössze 9%-os növekedése és a bérleti események számának 1%-os növekedése mellett történt. Mindez jól mutatja, hogy a Kibocsátó hatékonyan reagált a COVID-19 miatti lezárások okán megváltozott üzleti környezetre, és költséghatékony átalakítást hajtott végre.

Az autóértékesítés organikusan is az elvárásoknak megfelelően növekedett mindkét üzletágban. A chipellátás akadozása miatt kialakuló gyártási nehézségek az idei első félévben még nem éreztették hatásukat, de a második félevtől várható a gyártási idő további megnövekedése, illetve megrendelések szállításának kitolódása, ami csúszást okozhat az árbevételben a 2021-es pénzügyi év hátralevő részében.

Új személygépkocsi forgalombahelyezés Magyarországon és Szlovéniában

darab	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Magyarország	64 794	55 674	+16,4%
Szlovénia	31 009	28 001	+10,7%

Forrás: ACEA

Az AutoWallis Csoport értékesítésében a prémium szegmens jelentős részt tesz ki. A prémium szegmens aránya a hazai teljes személygépkocsi forgalomba helyezésekhez képest 7,9 százalékponttal nőtt 2021 első félévében az előző évhez képest.

Prémium szegmens aránya az új autó forgalombahelyezésekből

darab	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Magyarország	61,1%	53,3%	+7,9%

Magyarországon a prémium szegmens¹³ a piac 16%-os növekedését felülmúlva jelentősen 33,5%-kal növekedett a tárgyidőszakban.

Prémium szegmens forgalomba helyezések Magyarországon (darab)	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Mercedes	13 477	9 486	+42,1%
BMW	10 370	8 242	+25,8%
Audi	6 578	4 628	+42,1%
Volvo	4 471	3 423	+30,6%
Lexus	1 042	857	+21,6%
Mini	821	649	+26,5%
Land Rover	1 390	1 258	+10,5%
Porsche	1 046	752	+39,1%
Jaguar	420	370	+13,5%
Összesen	39 615	29 665	+33,5%

Forrás: ACEA

A BMW Group továbbra is a világ egyik vezető prémiumautó-gyártója. A járványhelyzetben kialakult gazdasági recesszió hatására a müncheni központú vállalatcsoport 2021 I. félévében világszerte összesen 1.339.080 darab új BMW, MINI és Rolls-Royce modellt adott át

¹³ Az AutoWallis Csoport Magyarországon a Jelentés teljes vonatkozási időszakában a BMW és Mini prémium márkákat forgalmazta, de 2020. április 1-jétől a Jaguar és Land Rover márkákkal is kiegészült a kínálat.

ügyfeleinek, amely 39,1 százalékkal múlja felül a 2020 I. féléves teljesítményt (BMW 39,9%, MINI 32,6%, Rolls-Royce 91,6%).

A magyarországi BMW piac 2021 I. félévében az európai trenddel egyezően, nőtt. Az új BMW 30,47% növekedést realizált az előző év ugyanezen időszakához képest. Az új MINI-k piaca viszont hatalmas mértékű 109,02%-s növekedést realizált, ennek fő oka, hogy előző év II. negyedévében a márkát nagyban érintette a vírushelyzet.

A német prémium gyártók továbbra is kiemelt fókusszal fordulnak az új technológiák, ezen belül is az alternatív meghajtás (kiemelt tekintettel a hibrid és tisztán elektromos rendszerek), autómegosztó szolgáltatások, önvezető technológiák és egyéb automatizált szolgáltatások (pl. nagyvárosi parkolás) irányába. A BMW Group bejelentette, hogy 2021-ben 50%-kal kívánja növelni a hálózatról tölthető modellek értékesítését. (2020-ban világszerte 192 646 darab tisztán elektromos meghajtású és plug-in hibrid hajtáslánc-technológiával szerelt BMW, illetve MINI modellt adott el, amely 31,8 százalékkal több, mint 2019-ben. Európában a hálózatról tölthető modellek már a teljes értékesítési eredmény hozzávetőlegesen 15 százalékát teszik ki.)

A járványhelyzet nehézségeivel tarkított elmúlt időszakban az AutoWallis Csoport megnyitotta Jaguar Land Rover márkakereskedését Budapesten. A 2020. áprilisi indulást követően a várakozásoknak megfelelő eladásokat sikerült elérni a COVID-19 hatások ellenére is.

A 2021. év első negyedéves időszaka a novembertől több országban is újra bevezetett kijárási korlátozások, a vendéglátó- és turisztikai helyek teljes bezárásával a szervizeink kapacitására negatív hatással volt. Az autó tulajdonosok kevesebbet használták járműveiket. Az ilyenkor szokásos síszezon is kimaradt. A magyarországi személyautó piac az új autók forgalomba helyezését tekintve 1,5%-os mínusszal zárt 2021 első negyedévében, de köszönhetően a 2020-as év második negyedévének alacsony eladásaihoz képesti jelentős idei bővülésnek a magyarországi személyautó piac az első félévben 16%-os növekedést mutatott. A Brexit kockázatokat a megállapodások átmeneti zavarok ellenére a csoport számára kedvezően zárták, hiszen az autókat bár vámeljárásnak vetették alá, de ez árnövekedést nem hozott. A Jaguar és a Land Rover márkáink nemcsak a 2020-as, de a 2019-es évhez képest is jól teljesítettek.

A Ljubljanában 2020 októberében átvett, de a korlátozások miatt ténylegesen csak a vizsgált időszakban kinyitott BMW szalon tekintetében kiemeljük, hogy Szlovéniában a háztartások kiadásai az első két hónapban alacsonyabbak voltak, mint egy évvel ezelőtt, viszont márciusban újra megerősödött és elérte a válság előtti szintet. A gépjármű kereskedelmi forgalom januárban a decemberi szinten maradt, februárban viszont az újbóli nem élelmiszerüzletek megnyitását követően az előzetes adatok szerint újra megerősödött. 2021-ben az új autó forgalomba helyezés átlagosan 10,7%-kal nőtt Szlovéniában 2020 azonos időszakához képest, amelyen belül a prémium márkák forgalomba helyezése 21,7%-kal nőtt az előző év azonos időszakához képest.

Autóipari szolgáltatások

A Kiskereskedelmi üzletágon belül szerepel az AutoWallis Csoport szerviz szolgáltatói tevékenysége, illetve a rövid- és hosszú távú autó bérbeadási tevékenysége is.

A rövidtávú autóbérlési szolgáltatások területén, az elmúlt időszakban, a koronavírus-járvány terjedésének megakadályozása érdekében hozott korlátozó kormányzati intézkedések negatív gazdasági hatásai erőteljesen éreztették az üzletmenetre gyakorolt hatását. A 2021-es év május hónapja ugyanakkor már trendfordulónak tekinthető, illetve a június hónapban pedig már határozottan látható a növekedés mértéke.



A szervizórák száma tranzakciók nélkül 67%-kal bővült, míg az említett négy tranzakciónak köszönhetően összességében több mint a két és félszeresére (+163,6%), 62.666-re nőtt a 2020. első félévi adatokhoz képest.

A gépjárműkölcsonzés kapcsán kalkulált flottaméret 9%-kal 478-ra, a bérleti események száma 1%-kal 4.396-ra nőtt.

Autóipari szolgáltatások

	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Szerviz órák száma (óra)	62 666	23 772	+163,6%
Flotta méret - gépjárműkölcsonzés kapcsán (darab)	478	438	+9,0%
Bérleti események száma (darab)	4 396	4 352	+1,0%
Bérleti napok száma (darab)	66 183	32 850	+101,5%

Az AutoWallis szerviz szolgáltatást a vizsgált időszakban 5 budapesti, és 4 vidéki (Iniciál Csoport) és egy külföldi (Ljubljana) telephelyen nyújtott, melyek folyamatosan magas kihasználtsági szinten működnek. Összhangban az időszakban újra megnövekedett piaci igényekkel, kiemelt figyelmet fordítunk a meglévő alkalmazottak megtartására, és folyamatosan dolgozunk új munkaerő toborzásán, illetve bevezetjük az elérhető legújabb technológiai fejlesztéseket.

A bérleti események számának alakulására nyilvánvalóan jelentős hatással van még a vizsgált időszakban is a Liszt Ferenc Repülőtérre érkező utasok számának koronavírus járvány miatti drámai visszaesése 2020 februárjának utolsó hetétől kezdődően.

Budapesti repülőtérre érkező utasok száma

fő	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Összesen	289 434	1 417 084	-79,6%

Forrás: Budapest Airport, KSH

2021. első félévében a budapesti Liszt Ferenc Nemzetközi Repülőtérre érkező utasok száma összességében 79,6%-kal esett vissza az előző év ugyanezen időszakához viszonyítva, amíg a bérleti események száma 1,0%-kal nőtt köszönhetően a hosszú távú bérleti események növekedésének. Ennek megfelelően 2021 első félévében még a belföldi piac, elsősorban a hosszútávú belföldi céges bérletek biztosították a stabilitást a működésben.

Kiskereskedelmi üzletág 2021. I. féléves eredménye

Kiskereskedelmi üzletág eredménye

Kiskereskedelmi Üzletág (e Ft)	Január - Június		Vált. %
	2021	2020	
Árbevétel	42 731 781	18 577 009	+130,0%
ELÁBÉ	-36 007 440	-15 253 198	+136,1%
Adózás előtti eredmény	402 308	98 210	+309,6%
Fedezet %	15,7%	17,9%	
Adózás előtti eredmény / Árbevétel %	0,9%	0,5%	

A Kiskereskedelmi üzletág árbevétele 2021. I. félévében a volumen növekedés hatására az előző évhez képest több mint duplájára, 130,0%-kal nőtt. Ez alapvetően azzal magyarázható, hogy a COVID-19 vírus miatt tavalyihoz képest kieső gépjárműkölcsonzás árbevételét az organikus és a tranzakciók hatására bekövetkezett volumennövekedés ellensúlyozta. A 2020-as új tranzakciók hatására jelentkező forgalombővülés: a tavaly áprilisban megnyitott Jaguar Land Rover márkakereskedésben eladott gépjárművek értékesítései, a Wallis Kerepesi, a Wallis Motor Ljubljana és az Inicial Csoport 2021 első féléves forgalma.

A Kiskereskedelmi üzletág eredményességére 2021 első félévében is kedvezőtlenül hatott,



hogy az autókölcsönző szolgáltatás reptéri forgalma a COVID-19 miatti átmenetileg leállt. Ennek eredményeképpen az autókölcsönző szolgáltatás eredménye továbbra is lényegében hiányzik az üzletág 2021 első féléves eredményéből.

Az előzőekben az AutoWallis Csoportra is bemutatott materiális egyszeri tételekkel korrigálva a 2021-es évben a Kiskereskedelmi üzletág normalizált

Adózás Előtti Eredménye (AEE) 415 millió Ft nyereség, illetve az AEE/Árbevétel (AEE%) mutatója 1,0%, szemben a 2020. évi 280 millió Ft normalizált AEE nyereséggel és 1,5% normalizált AEE%-kal.

Kiskereskedelmi üzletág NORMALIZÁLT eredménye

Kiskereskedelmi Üzletág (e Ft)	2021. I. félév		2020. I. félév		2021/2020 NORM vált. %	2021/2020 NORM vált.
	2021. I. félév	2021. év NORM	2020. I. félév	2020. év NORM		
Árbevétel	42 731 781	42 731 781	18 577 009	18 577 009		
ELÁBÉ	-36 007 440	-36 007 440	-15 253 198	-15 253 198		
Jogellenesen eltulajdonított vagyonelemek miatti veszteség		0		-158 322		
EBITDA	1 837 231	1 837 231	855 490	1 013 812	+81%	823 419
Negyedév végi nem realizált átértékelési veszteség miatti korrekció		-12 334		-22 999		
Adózás előtti eredmény	402 308	414 643	98 210	279 530	+48%	135 112
Fedezet %	15,7%	15,7%	17,9%	17,9%		
Adózás előtti eredmény / Árbevétel %	0,9%	1,0%	0,5%	1,5%		

A márkakereskedések az AutoWallis Csoport stratégiájával összhangban kiemelt fontosságú szerepet képviselnek az iparági gyakorlatnak megfelelő, általánosan alacsonyabb eredményességükkel együtt, mivel az új és használt autó értékesítés biztosítja a legfontosabb ügyfélkapcsolati belépőpontot az AutoWallis Csoport kiemelkedően eredményes szolgáltatási tevékenységének.

AZ AUTOWALLIS CSOPORT CÉLJAI, KILÁTÁSAI ÉS STRATÉGIÁJA

Az AutoWallis Csoport bevételei az elmúlt években dinamikusan nőttek, a Társaság célja a további szelektív terjeszkedés.

Az AutoWallis Csoport széleskörű hazai és nemzetközi piacokon is jelenlévő kis- és nagykereskedelmi disztribúciós, valamint autóiipari szolgáltatói tevékenységet folytat. A Társaság célja, hogy a változó autóiipari környezetben kiaknázza az autóiipari üzleti lehetőségeket.

Az AutoWallis Csoport stratégiai célja, hogy az évtized végére a közép-kelet-európai régió meghatározó autókereskedelmi és mobilitási szolgáltatója legyen és mindemellett részvényeseinek megfelelő hozamot biztosítson.



Az AutoWallis Csoport vezetése 2019. május 22-én közzétette ötéves stratégiáját és hosszútávú jövőképét, melyben azzal számolt, hogy a csoport ebben az időszakban megduplázza 2018-as árbevételét. A stratégiát összefoglaló prezentáció itt érhető el:

https://www.bet.hu/newkibdata/128229178/AutoWallis_Strategia_20190522.pdf

A 2020-ban sikeresen lezárt öt tranzakciót követően, az AutoWallis 2020. december 17-én az előző évben közzétett stratégiáját megerősítette és egyben bemutatta a 2020-as év tranzakcióinak hatását a 2021-es évre. A prezentáció itt érhető el:

https://assets.website-files.com/6037b38e9678adaf68416dbd/60b097b43cf853e46831e131_AutoWallis_2020_tranzakciok_hatasa_20201217.pdf

Az AutoWallis Csoport építeni kíván a nyilvános tőkepiaci jelenlét nyújtotta lehetőségekre, így a kedvező akvizíciós lehetőségek kihasználása érdekében nyitott a nyilvános forrásbevonásra, részvény- és kötvénykibocsátás révén is.

Ennek megfelelően, illetve az AutoWallis Nyrt. a megfogalmazott tőkepiaci stratégiájával összhangban 2021. július 23.-án a Magyar Nemzeti Bank Növekedési Kötvényprogramja keretében sikeres zöldkötvény-aukciót hajtott végre és jelentős túljegyzés mellett, 6,6 milliárd forint össznévértékű 10 éves zöldkötvényt bocsájtott ki fix 2,89 százalékos átlagos hozammal. Az AutoWallis elkötelezett a fenntartható működés mellett, és az aukció jelentőségét mutatja, hogy az AutoWallis az első vállalat a Budapesti Értéktőzsde Prémium kategóriájában, mely zöldkötvényeket bocsájtott ki.

A kibocsátásra a Magyar Nemzeti Bank (MNB) Növekedési Kötvényprogramja (NKP) keretében került sor azt követően, hogy a Társaság hitelminősítését a Scope Ratings GmbH megerősítette a kibocsátáshoz szükséges felülvizsgálat során, és a Budapesti Értéktőzsde (BÉT) Prémium kategóriájában jegyzett vállalatai közül elsőként dolgozott ki és fogadott el Zöld Finanszírozási Keretrendszer.

A Scope Ratings GmbH az AutoWallis Nyrt. részére először 2019-ben kiadott hitelminősítést követően a kötvénykibocsátási tervek ismeretében ismét elvégezte a besorolás felülvizsgálatát, melynek eredménye alapján a Társaság besorolása továbbra is B+, míg az általa kibocsátott kötvényeké szintén B+, a kilátást pedig pozitívról stabilra módosította, az AutoWallis által tervezett 6,6 milliárd forint össznévértékű új kötvénykibocsátás átmeneti többletkockázata miatt. Ezzel az AutoWallis és így az eddig kibocsátott teljes 9,6 milliárd Ft össznévértékű kötvényállomány továbbra is megfelel a Magyar Nemzeti Bank által indított Növekedési Kötvényprogram (NKP) feltételeinek.

A zöldkötvényekből befolyó összeget az AutoWallis Csoport a zöld finanszírozási keretrendszerben lefektetett elvek mentén kívánja felhasználni, melyben egyebek mellett vállalta, hogy fejleszti az e-mobilitást, így növeli a töltőpontok számát, gyorstöltőket telepít, saját és bérautó flottájában pedig növeli az elektromos vagy hibrid járművek számát. Ezek mellett többek között olyan zöld beruházásokba kezd, melyek a Csoport jelenleg használt ingatlanjaiban további energiamegtakarítást eredményeznek, és működése során törekszik a megújuló energia minél nagyobb arányú előállítására és használatára.

Az AutoWallis az elmúlt két évben a mostani forrásbevonással együtt összesen 9,69 milliárd forint értékben vont be forrást hosszú lejáratú kötvények kibocsátásával és különböző konstrukciókban közel 6 milliárd forint értékben emelt tőkét, így a befektetők széles köre szavazott már komoly bizalmat a Társaságnak és növekedési stratégiájának. A kitűzött stratégiai célok további finanszírozása érdekében az AutoWallis nyilvános forrásbevonást tervez az év második felében, mellyel kapcsolatban megtette a szükséges előkészítő lépéseket. A tőzsde autós vállalata 4-6,5 milliárd forint közötti intézményi és ezúttal első alkalommal lakossági forrásbevonást tervez, amely hozzájárulhat ahhoz, hogy a vállalat az évtized végére a közép-kelet-európai régió meghatározó autókereskedelmi és mobilitási szolgáltatója legyen.

Stratégiai együttműködési megállapodást kötött az ALTEO és az AutoWallis azzal a céllal, hogy a jövőben összehangolják az e-mobilitáshoz kapcsolódó szolgáltatásaikat. A Budapesti Értéktőzsde Prémium kategóriájában jegyzett vállalatok megállapodásának alapja, hogy mindketten elkötelezettek a fenntartható és a transzparens működés, továbbá a zöld gazdaságra való átállás mellett. A megállapodás az e-autók töltéséhez kapcsolódó innovatív energetikai megoldások értékesítésére is kiterjed. A hazai elektromos autóhasználat, így összességében a zöld mobilitási szolgáltatások magyarországi terjedését erősíti majd tovább a Budapesti Értéktőzsde Prémium kategóriájában jegyzett két vállalat együttműködési megállapodása. Az ALTEO és az AutoWallis a töltési infrastruktúra fejlesztésével, valamint az e-autók forgalmazásának további erősítésével is segíti majd a piac fejlődését.

Az AutoWallis Csoport részvényei a Budapesti Értéktőzsde Prémium kategóriájában, valamint a BUX, BUMIX, FTSE Micro Cap és a FTSE Total-Cap Indexekben szerepelnek.

AZ AUTOWALLIS CSOPORT FŐBB ERŐFORRÁSAI ÉS KOCKÁZATAI, AZ EZEKSEL KAPCSOLATOS VÁLTOZÁSOK ÉS BIZONYTALANSÁGOK

Az AutoWallis Csoport főbb erőforrásai:

- Az AutoWallis Csoport stabilan működő és a Covid-19 visszaesés ellenére is készpénzt termelő portfólióval rendelkezik az autóiparhoz kapcsolódóan elmúlt 30 évben felépített piacokon.
- Az AutoWallis Csoport olyan stabil partnerekkel működik együtt, mint a BMW, MINI, Isuzu, Jaguar, Land Rover, Maserati, OPEL, KIA, Saab, SsangYong, Dacia, Nissan, Peugeot, Renault, Suzuki, Toyota, és a Sixt márkák.
- Az AutoWallis fő tulajdonosának¹⁴, a Wallis csoportnak 30 éves tapasztalata és képességei alapján az AutoWallis Csoport képes újabb márkák és piacok megszerzésére, valamint az autómobilitáshoz kapcsolódó új tevékenységek indítására akár akvizíciók, akár új vállalatok alapítása és a meglévők fejlesztése útján.
- Az AutoWallis Csoport célja, hogy rugalmasan, de konzervatív befektetési üzletpolitikával alkalmazkodjon a technológiai és az ügyféligény oldali változásokhoz az autóiparban, amely az Európai Unió jelenlegi legmeghatározóbb gazdasági szegmense.
- Az AutoWallis Csoport portfólió szemlélettel építkezve az autóipar ciklikusságát a piaci változásokra eltérően reagáló különböző tevékenységek kombinációjával, diverzifikációval tudja tompítani.
- A mobilitás iparág átalakulása további lehetőségeket teremt a fejlődésre, így az elektromos autózás fejlődése, az önvezető autók megjelenése és a közösségi autózás erősödése.
- Átgondolt autóipari kis- és nagykereskedelmi portfólió méret és volumen hatékony gazdálkodás.
- Összehangolt finanszírozás és bevétel struktúra fenntartása.
- Az AutoWallis Csoport költséghatékony üzemeltetést valósít meg.

Az AutoWallis Csoport főbb kockázatait és az ezekkel kapcsolatos változások, bizonytalanságok az alábbiak:

- A 2019. decemberében a kínai Hupej tartományi Vuhanban megjelent COVID-19 koronavírus nagy hatást gyakorolt az autóiparra Kínában, sok nagyvállalatnak szüneteltetnie kellett az autógyártást. A vírus intenzív globális, ezen belül európai terjedése, illetve az újabb hullámok átmeneti negatív hatással van a keresletre, illetve potenciálisan hatással lehetnek az ellátási láncra is. Mindazonáltal, a vállalati szektor egészéhez hasonlóan a koronavírus újabb hullámainak megfékezésére hozott intézkedések következményei továbbra is érinthetik nemcsak az autógyárakat, hanem az értéklánc további szereplőit is.
- A chipellátás akadozása miatt kialakuló gyártási nehézségek 2020. végén és az idei első félévben még nem éreztették hatásukat, de a következő negyedévekben a gyártási

¹⁴ A Társaság 5%-ot meghaladó részesedéssel rendelkező részvényesei 2021. június 30-án: Wallis Asset Management Zrt. (60,43%), AutoWallis MRP Szervezet (6,05%).

idő kitolódása okozhat átrendeződést az árbevételben. Ez a csúszás várhatóan nem értékelhető a következő 12-18 hónapot érintő végleges bevétel kiesésként, hiszen rögzített vevői megrendelések állnak az esetlegesen később teljesített eladások mögött, ugyanakkor nem kizárt, hogy a hosszabb távú chiphány negatívan érintheti a keresletet.

- Bár az AutoWallis Csoport a projektek megvalósításának előkészületei során gondos kereskedelmi, jogi és gazdaságossági tervezést végez, mégsem zárható ki egyes projektek/akvizíciók elhúzódása vagy ellehetetlenülése. Ezenfelül a kiemelkedő növekedés következtében fellépő komplexitás és szervezeti átalakulás is jelentős többletfeladatot jelent a menedzsment kontroll és stratégiai iránytartás tekintetében.
- Az AutoWallis Csoport működése, finanszírozása és eredményessége közvetve vagy közvetlenül összefügg Magyarország és a Társaság leányvállalatainak működése kapcsán érintett országok nemzetgazdasági folyamatainak alakulásával. Amennyiben a hazai és az érintett egyéb országok makrogazdasági helyzetében negatív változások következnek be, a gazdasági növekedés üteme csökken, a külső és belső egyensúlyi pozíciók romlanak, akkor az esetlegesen bekövetkező kedvezőtlen folyamatok hatásától az AutoWallis Csoport sem függetlenítheti magát.
- A technológiai újítások nagymértékben befolyásolhatják az autóipar működését. A technológiai fejlődés nem csak átalakíthatja azokat a területeket, ahol az AutoWallis Csoport jelen van, de egyes esetekben teljesen meg is szüntetheti, vagy jelentősen csökkentheti egyes résztevékenységek nagyságát.
- Az AutoWallis Csoport működése kapcsán érintett országokban (különös tekintettel Magyarországon) mutatkozó dinamikus emelkedő munkabér színvonal, valamint a munkaerőhiány, illetve hiányos oktatási / képzési rendszer negatívan érintheti az AutoWallis Csoport működését.
- Az AutoWallis Csoport üzleti terveit részben már meglévő üzleti tevékenységeivel és/vagy új fejlesztések, beruházások, vállalatfelvásárlások segítségével kívánja megvalósítani. Bár a tranzakciókat mindig alapos előkészítő folyamat előzi meg, nem lehet kizárni, hogy az akvizíciók megvalósításával összefüggésben olyan események következnek be a felvásárolt vállalatokkal kapcsolatban, amelyek negatív hatással lehetnek az AutoWallis Csoport üzleti tevékenységére és eredményességére.
- Annak ellenére, hogy a SsangYong Motor Company reorganizációs folyamaton megy keresztül és megállapodása az új befektetőkkel kapcsolatosan még nem jött létre, az AutoWallis vezetésének megítélése szerint nagy esély van a SsangYong autógyártási tevékenységének megmentésére valamilyen formában, így bár megemelt óvatossággal és nemzetközi kereskedelmi biztosítékokkal, de továbbra is forgalmazzuk e márkát növekvő eladások mellett.
- A 14 autómárkát tömörítő Stellantis 2021 második negyedében felmondta az EU-n belüli összes márkakereskedői szerződést (kiskereskedelem), elsősorban a megújuló iparági szabályozás miatt. Az intézkedés az AutoWallis saját (Opel) kereskedéseit is érinti, de a felmondást a Csoport technikainak ítéli meg a működési területén. Az intézkedés az AutoWallis 2020-ban 5 évre megkötött importőri (nagykereskedelem) megállapodásait nem érinti.

FENNTARTHATÓSÁGI JELENTÉS

24

Az AutoWallis Csoport székhelyei és telephelyei

- AutoWallis Nyilvánosan Működő Részvénytársaság, székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.
- WAE Autóforgalmazási és Szolgáltató Kft.: székhely: 2040 Budaörs Szabadság utca 117.
- WAE CEE Distribution Kft.: székhely: 2040 Budaörs Szabadság utca 117.
- WAE Hun Kft.: székhely: 2040 Budaörs Szabadság utca 117.
- WAE S d.o.o.: székhely: Leskoškova cesta 9E, 1000 Ljubljana
- WAE C d.o.o.: székhely: 10020 Zagreb, Ulica Damira Tomljanovića – Gavrana 15.
- Wallis Adria d.o.o.: székhely: 10020 Zagreb, Ulica Damira Tomljanovića - Gavrana 11.
- Wallis British Motors Kft.: székhely: 1095 Budapest, Máriássy utca 5.
- Wallis Motor Duna Autókereskedelmi Kft.: székhely: 1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 5.
- Wallis Motor Pest Autókereskedelmi Kft.:
 - székhely: 1138 Budapest, Váci út 175.
 - telephelyek: 1140 Budapest, Hungária krt.95.; 1143 Budapest, Francia út 38.
- Wallis Autókölcsönző Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.: székhely: 1138 Budapest, Váci út 141, illetve egyéb ügyintézési helyként használja a Debreceni Nemzetközi Repülőtéren 2020 áprilisában nyitott irodáját.
- Iniciál Autóház Kft és ICL Kft:
 - székhely: 9028 Győr, Külső Veszprémi utca 6.;
 - telephelyek: 9400 Sopron, Balfi út 162.; 9700 Szombathely, Vásártér u. 3.; 9200 Mosonmagyaróvár, Szekeres Richárd u. 17.
- Wallis Kerepesi Kft: székhely: 1106 Budapest, Kerepesi út 85.
- K85 Kft: székhely: 1106 Budapest, Kerepesi út 85.
- Wallis Motor Ljubljana d.o.o.: székhely: Celovška cesta 182, 1000 Ljubljana
- VCT78 Ingatlanhasználó Kft.: székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.
- AW Csoport Szolgáltató Kft.; székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.
- DALP Kft.; székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.
- AW Property Kft.; székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.

Az AutoWallis Csoport irányítási rendszere

A Társaságnál Igazgatóság működik. Az Igazgatóság hatásköreit a Társaság Alapszabálya és az Igazgatóság ügyrendje, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzata (SZMSZ) szabályozza. A Társaság az éves jelentéssel közzétette a felelős társaságirányítási rendszerét bemutató dokumentum csomagot.

A Társaság ügyvezetését 6 tagú Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság elnökét az Igazgatóság maga választja a tagjai közül. Az Igazgatóság hatáskörébe tartozik minden olyan döntés, illetve intézkedés, amely a Polgári törvénykönyv (továbbiakban Ptk.), vagy az alapszabály valamely rendelkezése alapján nem tartozik a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, vagy más szerv, illetve személy hatáskörébe. Az Igazgatóság kialakítja és irányítja a Társaság munkaszervezetét, meghatározza a Társaság gazdálkodását, gondoskodik az eredményes gazdálkodásról. A Társaság munkavállalói felett a munkáltatói jogokat az Igazgatóság elnöke és a vezérigazgató gyakorolja.

Az AutoWallis Nyrt. Igazgatósága 1/2020. (XI.30.) számú Igazgatósági Határozatában – az 502/2020. (XI. 16.) Korm. rendelet 9. § (2) bekezdése alapján a közgyűlés hatáskörében eljárva – a Ptk. 3:223. § (1) bekezdése és az Alapszabály 9.27. pontja alapján felhatalmazta az Igazgatóságot saját részvények megszerzésére a következők szerint:

- Megszerezhető részvények fajtája: törzsrészvény.
- Megszerezhető részvények száma: a részvényfajtában kibocsátott részvény darabszámát összeszámolva legfeljebb az alaptőke 25%-ának megfelelő mennyiségben.
- Megszerezhető részvények névértéke: 12,5 Ft.
- Visszterhes megszerzés esetén az ellenérték legalacsonyabb összege: a tranzakciót megelőző tőzsdenap záró árfolyamánál 20%-kal alacsonyabb árfolyam.
- Visszterhes megszerzés esetén az ellenérték legmagasabb összege: a tranzakciót megelőző tőzsdenap záró árfolyama 25%-kal magasabb árfolyam.

A jelen felhatalmazás kiterjed a saját részvény megszerzését biztosító átváltoztatható/átváltó kötvény megszerzésére is.

A fentiek szerinti felhatalmazás többszöri alkalomra, de legfeljebb 18 hónapos időtartamra szól, amely a jelen igazgatósági határozat elfogadásának napját követő napon kezdődik.

Az AutoWallis Nyrt. Igazgatósága a 2/2020. (XI.30.) számú Igazgatósági Határozatában az 502/2020. (XI. 16.) Korm. rendelet 9. § (2) bekezdése alapján a közgyűlés hatáskörében eljárva – a Ptk. 3:294. § (1) bekezdése és az Alapszabály 11.1. pontja alapján felhatalmazta az Igazgatóságot a Társaság alaptőkéjének felemelésére a következők szerint:

- A legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatóság a Társaság alaptőkéjét felemelheti: 6 000 000 000 Ft, azaz hatmilliárd forint.
- A Társaság alaptőkéjének felemelése történhet új törzsrészvények és/vagy bármely elsőbbségi jogot biztosító részvényfajta, és/vagy átváltoztatható kötvények és/vagy átváltó kötvények, vagy ezek bármelyikének bármilyen kombinációban történő forgalomba hozatalával.
- Az Igazgatóság egyúttal felhatalmazást kapott a Ptk. vagy az Alapszabály alapján fennálló jegyzési elsőbbségi jog korlátozására vagy kizárására.
- Az alaptőke-emelés során kibocsátandó új törzsrészvényeket az Igazgatóság köteles bevezetni a tőzsdei forgalomba.
- Az alaptőke-emelésre rendelkezésre álló időtartam: a Társaság 2020. november 30-i igazgatósági ülésének napját követő naptól számított 5 (öt) év.
- Az alaptőke-emelésre vonatkozó ezen felhatalmazás megújítható, valamennyi alaptőke-emelési esetre és módra és azok bármilyen kombinációjára vonatkozik, és a fenti időtartam alatt több alkalommal is gyakorolható.

- Az alaptőke felemelésére vonatkozó felhatalmazás alapján az Igazgatóság dönt az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. vagy az Alapszabály szerint egyébként a közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről is.

Az AutoWallis Nyrt. Igazgatósága közgyűlés hatáskörében eljárva – 2021. április 7. napján a **9/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozatában** – a Társaság Alapszabályának 9.26. pontja alapján – előzetesen jóváhagyta, hogy az Igazgatóság egy vagy több részletben, az Igazgatóság által meghatározott feltételekkel további kötvénykibocsátás(oka)t hajtson végre azzal, hogy a le nem járt kötvényekből eredő mindenkori tőketartozás – a már végrehajtott 3 milliárd Ft kötvénykibocsátással és a további kötvénykibocsátással együtt – összesen nem haladhatja meg a 25 milliárd Ft tőkeösszeget.

A Társaságnál jelenleg 5 tagú Felügyelőbizottság működik, melynek tagjait a közgyűlés választja. A Felügyelőbizottság független tagjai közül 5 tagú Audit Bizottság kerül kijelölésre

A vezető tisztségviselők kinevezésére és elmozdítására vonatkozó, valamint az Alapszabály módosítására vonatkozó szabályokat a Társaság Alapszabálya tartalmazza. Az Alapszabály elérhető a Társaság honlapján: http://autowallis.hu/tarsasagi_dokumentumok/#

Annak érdekében, hogy a bevont forrásokat a vállalatoknak megfelelően használja fel, és befektetési döntései meghozatalakor a zöld szempontok is érvényesüljenek, az AutoWallis zöld bizottságot hozott létre. A testület (amelynek tagja Szabó Beatrix, az ALTEO Nyrt. Fenntarthatósági és EBK igazgatója, valamint az AutoWallis Igazgatóságának három tagja, Andrew John Prest, Antal Péter és Székely Gábor) minden évben jelentést készít a vállalatok teljesüléséről. Az AutoWallis Zöld Finanszírozási Keretrendszerének hitelesítését a Sustain Advisory végezte.

Az AutoWallis Csoport Vállalkozás folytatásának keretrendszere

Az AutoWallis Csoport a 2020. évet követő időszakra elkészítette üzleti terveit, amelyben a Társaság menedzsmentje megállapította, hogy a vállalkozás folytatásának követelménye teljesül. COVID-19 koronavírus megjelenése után e jelentés kiadása előtt a 2021. évi üzleti terveket újra megvizsgálta a menedzsment, melynek alapján megerősítette, hogy a Csoport készpénz egyenértékes tartalékai az előre jelezhető átmeneti veszteségek ellensúlyozására elégségesek, így továbbra sem sérül a vállalkozás folytatásának követelménye.

Pénzügyi instrumentumok és kockázatkezelés

Az AutoWallis Csoport tevékenysége során felmerülő pénzügyi kockázatokat szisztematikusan és üzletenként is elemzi. A vizsgált kockázatok között vannak a piaci kockázatok (deviza kockázat, valós érték, kamat kockázat és ár kockázat), hitel kockázat, fizetési kockázat és cash-flow kamat kockázat. A Csoport törekvése, hogy minimalizálja ezen kockázatok potenciális hatását. A Csoport spekulációs céllal nem bocsátkozik pénzügyi konstrukciókba.

Az AutoWallis Csoport az ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázatot (lehetőség esetén számszerűsítve is) bemutatja az AutoWallis Csoport konszolidált (összevont) IFRS pénzügyi kimutatásaiban.

Környezetvédelem

Az AutoWallis Csoport a tevékenysége során nem végez környezetre veszélyes, illetve káros tevékenységet és kiemelten figyel a környezetvédelemre. Működése során keletkező veszélyes anyagokat, hulladékokat (fáradt olaj; olajszűrő; levegőszűrő; festék, hígító; festékes papír; akkumulátor; gumiabroncs; szélvédő; fék- és kuplungalkatrész; műanyag alkatrészek) a szerződéses partnereik elszállítják. Sem a Társaságnak, sem a leányvállalatoknak nem volt környezetvédelmi beruházása, illetve nem keletkezett környezetvédelmi kötelezettsége.



Az AutoWallis Nyrt. a Budapesti Értéktőzsde (BÉT) Prémium kategóriájában jegyzett vállalatai közül elsőként dolgozott ki és fogadott el Zöld Finanszírozási Keretrendszert. A zöldkötvényekből befolyó összeget az AutoWallis Csoport a keretrendszerben lefektetett elvek mentén kívánja felhasználni, melyben egyebek mellett vállalta, hogy fejleszti az e-mobilitást, így növeli a töltőpontok számát, gyorsöltőket telepít, saját és bérautó flottájában pedig növeli az elektromos vagy hibrid járművek számát. Ezek mellett többek között olyan zöld beruházásokba kezd, melyek a Csoport jelenleg használt ingatlanjaiban további energiamegtakarítást eredményeznek, és működése során törekszik a megújuló energia minél nagyobb arányú előállítására és használatára.

Az AutoWallis Csoport által folytatott foglalkoztatáspolitikája, Munkavállalói részvény és irányítási program

Az AutoWallis Csoport foglalkoztatáspolitikája a munkatársak megtartására, motiválására, fejlesztésére és ezzel párhuzamosan az új munkavállalók kiválasztására és beillesztésére fókuszál. A Csoport azt vallja, hogy munkatársai lojalitásának és motiváltságának alapját az jelenti, hogy számukra stabil munkahelyet, jó munkakörülményeket, komplex feladatokat és versenyképes bért nyújt. A Csoport munkavállalóinknak folyamatos szakmai fejlődési lehetőséget biztosít belső és külső képzéseken egyaránt. Az AutoWallis Nyrt. fő tulajdonosa, a Wallis Asset Management Zrt. MRP programot indított az AutoWallis Nyrt. és leányvállalatai menedzsmentje számára a 2019. évi féléves beszámoló fordulónapját követően, amely alapján az MRP szervezet megalapításra került 2019. szeptemberében.

A 2019.évi sikeres indítást követően az AutoWallis az MRP program megújításától döntött annak érdekében, hogy a Csoport munkavállalóinak és vezetőinek meghatározott köre hosszú távon továbbra is elkötelezett legyen a Csoport növekedésében, eredményességében és ezzel az értékteremtésben. Ennek megfelelően az AutoWallis a Munkavállalói Rész tulajdonosi Program keretében elfogadta a 2021. április 26-án induló 2021. évi Javadalmazási Politikát, amelynek időtartama 24 hónap.

Lényegi információk

Az Igazgatóság minden lényegi információt, amely tevékenységét a folyamatos elvárt üzemmeneten kívül lényegesen befolyásolhatja az AutoWallis Nyrt. közzétételi helyein megjelenítette. A menedzsmentnek nincs tudomása a menedzsment tagokat vagy munkavállalókat érintő kártalanítási megállapodásról.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

Az AutoWallis Csoport nem foglalkozik és nem vesz részt kutatási és fejlesztési tevékenységekben.

TÁRGYIDŐSZAKI ÉS MÉRLEGFORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A jelentősebb tárgyidőszaki események a következők:

- 1) A Kibocsátó Igazgatósága – az 502/2020. (XI. 16.) Korm. rendelet 9. § (2) és (5) bekezdései alapján a közgyűlés hatáskörében eljárva – 2021. április 7. napján az alábbi határozatokat fogadta el:
 - a. **1/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozat:** Az Igazgatóság a Társaság 2020. évi üzleti tevékenységére és a Társaság vagyoni helyzetére vonatkozó jelentését az előterjesztésnek és az Igazgatóság ülésén tett kiegészítésnek megfelelően elfogadja.
 - b. **2/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozat:** Az Igazgatóság a Felügyelőbizottságnak a Társaság 2020. évi, IFRS szerinti éves beszámolóiról, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról szóló jelentését az előterjesztésnek megfelelően elfogadja.
 - c. **3/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozat:** Az Igazgatóság az Audit Bizottságnak a Társaság 2020. évi, IFRS szerinti éves pénzügyi kimutatásairól, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról szóló jelentését az előterjesztésnek megfelelően elfogadja.
 - d. **4/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozat:** Az Igazgatóság a könyvvizsgálónak a 2020. évi IFRS szerinti éves beszámolók vizsgálatának eredményéről és az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatáról szóló jelentését az előterjesztés mellékletének megfelelően elfogadja.
 - e. **5/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozat:** Az Igazgatóság a Társaság 2020. évi különálló IFRS szerinti éves beszámolóját az előterjesztés mellékletének megfelelően 24.274.259 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 21.056.508 ezer Ft saját tőkével, 910.530 ezer Ft teljes átfogó eredménnyel elfogadja. Az Igazgatóság a Társaság 2020. évi, konszolidált IFRS szerinti éves beszámolóját az előterjesztés mellékletének megfelelően 57.762.990 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 9.177.911 ezer Ft saját tőkével, -658.135 ezer Ft teljes átfogó eredménnyel elfogadja.

- f. **6/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozat:** Az Igazgatóság akként határoz, hogy a Társaság a 2020. üzleti év után osztalékot nem fizet, hanem az osztalékként kifizetésre nem kerülő eredmény az eredménytartalékba kerül.
- g. **7/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozat:** Az Igazgatóság a Társaság 2020. évi Felelős Társaságirányítási Jelentését az előterjesztés mellékletének megfelelően elfogadja.
- h. **8/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozat:** Az Igazgatóság a Társaság Igazgatóságának 2020. üzleti évben végzett tevékenységét, ügyvezetési tevékenységét megfelelőnek értékeli és az Igazgatóság tagjai részére a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:117. § (1) bekezdés szerinti felmentvényt megadja.
- i. **9/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozat:** Az Igazgatóság – a Társaság Alapszabályának 9.26. pontja alapján – előzetesen jóváhagyja, hogy az Igazgatóság egy vagy több részletben, az Igazgatóság által meghatározott feltételekkel további kötvénykibocsátás(oka)t hajtson végre azzal, hogy a le nem járt kötvényekből eredő mindenkori tőketartozás – a már végrehajtott 3 milliárd Ft kötvénykibocsátással és a további kötvénykibocsátással együtt – összesen nem haladhatja meg a 25 milliárd Ft tőkeösszeget.
- j. **10/2021. (IV. 07.) számú igazgatósági határozat:** Az Igazgatóság – figyelemmel az Audit Bizottság javaslatára – a 2021. április 7. napjától a 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra a Társaság könyvvizsgálójának megválasztja PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.
- 2) A Wallis Asset Management Zrt. a DALP Kft.-ben levő üzletrészét 2021. április 6-án a Társaságba apportálta, amiért cserébe a Társaság 15.400.000 új részvényt bocsájtott ki. A DALP Kft. tulajdonolja Wallis Motor Pest Kft. által a Hungária krt. 95. szám alatt bérelt BMW és MINI autók kereskedést és szervizt.
- 3) A Társaság, mint az AutoWallis Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet (székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.) alapítója, 2021. április 26. napján az AutoWallis Munkavállalói Résztulajdonosi Program keretében elfogadta a „2021. évi Javadalmazási Politika” elnevezésű javadalmazási politikát (a továbbiakban: 2021. évi Javadalmazási Politika). A Társaság Igazgatósága a 2021. április 26. napján megtartott ülésén meghozott 3/2021. (IV. 26.) számú igazgatósági határozatával a 2021. évi Javadalmazási Politika lényegi feltételeit az alábbiak szerint határozta meg:
- A 2021. évi Javadalmazási Politika keretében megszerezhető pénzügyi eszköz a HU0000164504 ISIN azonosítóval rendelkező AutoWallis Nyrt. „C” sorozatú törzsrészvény (a továbbiakban: „Pénzügyi Eszköz”).
 - A 2021. Javadalmazási Politika megindításának napja 2021. április 26.
 - A 2021. Javadalmazási Politika időtartama 24 hónap.
 - A 2021. évi Javadalmazási Politikában való részvételre a Társaság közvetlen vagy közvetett többségi befolyása alatt álló más gazdasági társaságok egyes meghatározott vezető tisztségviselői és munkavállalói jogosultak.
 - A 2021. Javadalmazási Politika keretösszege 700.000 darab Pénzügyi Eszköz, azaz a 2021. Javadalmazási Politikában meghatározott feltétel teljesítése

esetén összesen ilyen mennyiségű Pénzügyi Eszköz és a Pénzügyi Eszközök utáni esetleges osztalék juttatható a résztvevőknek.

- 4) Az AutoWallis Nyrt. 2021. június 30-n, tőzsdei fix üzletkötés keretében 93 forintos árfolyamon értékesítette saját részvényeit a Generali Alapkezelő Zrt.-nek, így a társaság saját részvény-állománya nullára csökkent.

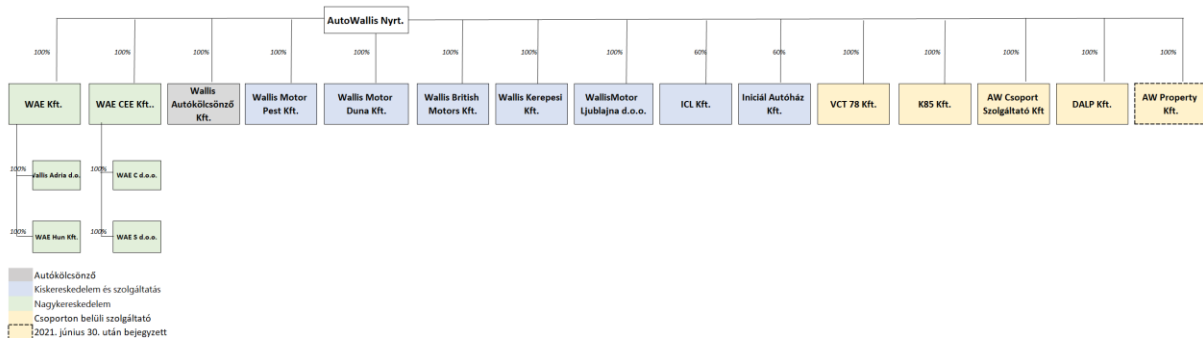
A jelentősebb mérlegfordulónap utáni események a következők:

- 1) 2021. július 7.-én stratégiai együttműködési megállapodást kötött az ALTEO és az AutoWallis Nyrt. azzal a céllal, hogy a jövőben összehangolják az e-mobilitáshoz kapcsolódó szolgáltatásaikat.
- 2) A Scope Ratings GmbH az AutoWallis Nyrt. részére először 2019-ben kiadott hitelminősítést követően ismét elvégezte a besorolás felülvizsgálatát, melynek eredménye alapján a Társaság besorolása továbbra is B+, míg az általa kibocsátott kötvényeké szintén B+, a kilátást pedig pozitívról stabilra módosította.
- 3) Az AutoWallis Nyrt. 2021. július 23.-án a Magyar Nemzeti Bank Növekedési Kötvényprogramja keretében 6,6 milliárd forint össznévértékű 10 éves zöldkötvényt bocsájtott ki fix 2,89 százalékos átlagos hozammal.
- 4) Társaság 100%-os tulajdonosként 150 millió Ft jegyzett tőkével megalapította az AW Property Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.; cégjegyzékszám: 01- 09-388398) és az 2021. július 29-én bejegyzésre került a cégjegyzékbe.
- 5) A Társaság 100%-os tulajdonában lévő AW Property Korlátolt Felelősségű Társaság, mint vevő 2021. augusztus 23-án adásvételi szerződést kötött a STRABAG csoporthoz tartozó First-Immo Hungary Kft. (székhelye: 1117 Budapest, Gábor Dénes u. 2., Infopark D épület) társasággal, mint eladóval Budapest XI. kerületében a Szerémi út és az Építész utca találkozásánál található (Hrsz.: 43626/4) ingatlan vonatkozásában. Az ingatlan vételárának közzétételéhez az eladó nem járult hozzá. A Társaság tervei szerint az ingatlanon multimárkás gépjármű kereskedő- és szolgáltató központ kerülne felépítésre, azzal, hogy az ingatlanfejlesztési projekt várhatóan 2025-ben fejeződik be.
- 6) Az AutoWallis Nyrt. 60%-os leánycége az Iniciál Autóház Kft. adásvételi előszerződést kötött a LANGEX Kft.-vel, mint eladóval az Inicál Autóház Kft. székhelyével szomszédos Győr, Külső Veszprémi u. 5. szám alatti, összesen 7.368 nm méretű ingatlanokra, melyen 1.551 nm felépítmény található. Az ingatlanok vételára 380mFt, amit a tranzakció zárásáig 2022.03.31-ig kell megfizetni. Az ingatlanok megvásárlásával az Iniciál Autóház Kft. megduplázhathatja a győri székhelyének területét, így megfelelő bővítési lehetőséget alapozott meg az Iniciál Autóház Kft. további fejlődéséhez és az AutoWallis Csoporton belüli szinergiák kihasználásához, valamint új márkák forgalmazásához és szervizeléséhez, valamint további szolgáltatások beindításához.
- 7) Az AutoWallis Nyrt. 100% leánycége a Wallis Autókölcsonzó Kft. 285mFt vételárért 5.768 m2 alapterületű ingatlant vásárolt, ahol Sixt Rent a car műszaki bázist és 220 autós parkolót szándékoznak kialakítani a meglévő felépítmények felújításával és átalakításával. A projekt teljes költségvetése közel 600mFt, melyhez 282 408 000 Ft összegű a Külgazdasági és Külügyminisztérium által meghirdetett versenyképesség-növelő vissza nem térítendő támogatás is felhasználásra kerül. A beruházással a

Cégcsoport felkészül a pandémiás időszakot követő teljes reptéri nyitást követő turizmus felfutására, a Rent a car üzletág és más mobilitási szolgáltatások (pl. flottakezelők) költséghatékony és gyors kiszolgálásának a megteremtésével. A beruházás az AutoWallis Zöld Finanszírozási Keretrendszerében tett vállalásoknak megfelelően kerül kialakításra.

CÉGJOGI ÖSSZEFOGLALÓ

2021. június 30-i csoportszerkezet



Az AutoWallis Nyrt.-vel kapcsolatos cégjogi események 2021. január 1. és jelen Vezetőségi Jelentés közzétételének napja közötti időszakban

- Az Igazgatóság közgyűlési hatáskörben eljárva – figyelemmel az Audit Bizottság javaslatára – a 2021. április 7. napjától a 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra az AutoWallis Nyrt. könyvvizsgálójának megválasztja a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.
- Az AutoWallis Nyrt. Igazgatósága jóváhagyta a DALP Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.; cégjegyzékszám: 01-09-931205) üzletrésze 100%-ának az AutoWallis Nyrt. általi megszerzésére vonatkozó apportszerződés tervezetét. Az Üzletrész apportálásának ellenértékeként az AutoWallis Nyrt. alaptőke-emelés keretében összesen 15 400 000 (azaz tizenötmillió-négyszázezer) darab új, részvényenként 12,50 Ft (azaz tizenkettő forint ötven fillér) névértékű és 100 Ft (azaz száz forint) kibocsátási értékű, „C” sorozatú dematerializált törzsrészt bocsát ki, amely következtében az AutoWallis Nyrt. alaptőkéje 192 500 000 Ft, azaz százkilencvenkétfélmillió-ötszázezer forint összeggel emelkedik 4 053 921 000 Ft, azaz négy milliárd-ötvenhárommillió-kilencszázhuszonegyezer forint összegről 4 246 421 000 Ft, azaz négy milliárd-kétszáznegyvenhatmillió-négyszázhuszonegyezer forint összegre, míg a fennmaradó 1 347 500 000 Ft, azaz egymilliárd-háromszáznegyvenhétmillió-ötszázezer forint összeg a tőketartalékba kerül.
- Az AutoWallis Nyrt. igazgatósága közgyűlési hatáskörben eljárva a Társaság 2021. évi 1. negyedéves konszolidált IFRS pénzügyi kimutatásait az előterjesztés mellékletének megfelelően 72 136 678 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 9 415 708 ezer Ft saját tőkével, 405 797 ezer Ft teljes átfogó eredménnyel, elfogadta.

- Az AutoWallis Nyrt. igazgatósága 6 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással elfogadta Ormosy Gábor vezérigazgató beszámolóját a leányvállalatok osztalékfizetéséről.
- Az AutoWallis Nyrt. Igazgatósága elfogadta a Wallis Motor Duna tőkeemeléséről szóló előterjesztést.
- Az AutoWallis Nyrt. igazgatósága elfogadta, hogy az AutoWallis Nyrt. összesen 6 milliárd forint össznévértékű, 10 éves futamidejű, 3%-os fix kamatozású kötvényt bocsásson ki a Magyar Nemzeti Bank által indított Növekedési Kötvényprogram keretén belül, amennyiben a kibocsátandó kötvény legalább B+ minősítést kap a hitelminősítést végző Scope Ratings GmbH hitelminősítőtől. Az igazgatóság a kötvény tőketörlesztésének típusát amortizálódóként határozza meg, azzal, hogy a futamidő 5., 6., 7., 8. és 9. évében a tőke 10-10%-a kerül törlesztésre, míg lejáratkor a tőke 50%-a kerül törlesztésre. Az igazgatóság jóváhagyta, hogy aukciós túlkereslet esetén az AutoWallis Nyrt. saját döntése alapján jogosult legyen aukciós túlkeresletet elfogadni, azzal, hogy ez esetben is legfeljebb 6,6 milliárd forint össznévértékű kötvényt bocsáthat ki az AutoWallis Nyrt.
- Az AutoWallis Nyrt. igazgatósága az előterjesztéshez csatolt melléklet szerint elfogadja az AutoWallis Nyrt. Zöld Finanszírozási Keretrendszerét (Green Finance Framework).
- Az AutoWallis Nyrt. igazgatósága a Zöld Finanszírozási Keretrendszerre (Green Finance Framework) tekintettel megalapítja az AutoWallis Nyrt. négy tagból álló Zöld Pénzügyi Bizottságát (Green Finance Committee). Az AutoWallis Nyrt. igazgatósága a Zöld Pénzügyi Bizottság tagjaivá Székely Gábor, Antal Péter és Andrew John Prest igazgatósági tagokat, valamint Szabó Beatrix külső szakértőt választja meg. Az AutoWallis Nyrt. igazgatósága a Zöld Pénzügyi Bizottság elnökévé Székely Gábor igazgatósági tagot választja meg.
- Az AutoWallis Nyrt. igazgatósága elfogadta az AutoWallis Nyrt. Zöld Finanszírozási Bizottságának (Green Finance Committee) ügyrendjét.
- Az AutoWallis Nyrt. igazgatósága az előterjesztésnek megfelelően elfogadta az AutoWallis csoport márkastratégiáját és támogatja annak megvalósítását.
- Az AutoWallis Nyrt. igazgatósága elfogadta központi beszerzési folyamatok elindításáról készült javaslatot.
- Az AutoWallis Nyrt. 2021. július 26. napján 150 000 eFt jegyzett tőkével megalapította új 100%-os leányvállalatát, az AW Property Kft.-t, amelynek székhelye 1055 Budapest, Honvéd utca 20.

A Társaság leányvállalataival kapcsolatos cégjogi események 2021. január 1. és jelen Vezetőségi Jelentés közzétételének napja közötti időszakban

WALLIS MOTOR DUNA Autókereskedelmi Kft.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált magyar számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.

- 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra megválasztotta könyvvizsgálójának a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.
- A Társaság 2021. március 5-i döntéssel Deák László Attila, valamint Bonnyai Péter együttes cégjegyzési jogosultságát annyiban módosította, hogy Bonnyai Péter helyett Sáreczky Richárd és Deák László Attila rendelkezik együttes cégjegyzési jogosultsággal.
- A 2021. március 29-i döntéssel a Társaság Alapítója úgy határozott, hogy a Társaságban 100.000.000, - Ft azaz Százmillió forint összegű, pénzbeli tőkeemelést hajt végre.

WALLIS MOTOR PEST Autókereskedelmi Kft.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált magyar számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.
- 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra megválasztotta könyvvizsgálójának a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.

WAE Autóforgalmazási és Szolgáltató Kft.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált magyar számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.
- 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra megválasztotta könyvvizsgálójának a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.
- 2021. március 1. napjával a Társaság alapítója elhatározta a székhely módosítását és új alapító okiratot írt alá. Az új székhely: 2040 Budaörs, Szabadság utca 117.
- WAE C Kft. és WAE S Kft. átkerült a WAE CEE Kft. kontrollja alá.

Wallis British Motors Kft. (előző nevén: POLAR PROPERTY Ingatlanfejlesztő, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.)

- A 2019. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált magyar számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.
- 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra megválasztotta könyvvizsgálójának a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.

WALLIS AUTÓKÖLCSÖNZŐ Kft.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált magyar számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.
- 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra megválasztotta könyvvizsgálójának a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.

Wallis Adria d.o.o.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált horvát számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.
- 2022. május 31-ig terjedő időtartamra meghosszabbította a könyvvizsgálójának mandátumát.
- A Társaság székhelye megváltozott, új címe 10020 Zagreb, Ulica Damira Tomljanovića - Gavrana 11.

Wallis Kerepesi Kft.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált magyar számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.
- 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra megválasztotta könyvvizsgálójának a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.

Iniciál Autóház Kft.

- A Társaság taggyűlése döntött a Társaság 2020. december 31-ével lezárult üzleti év vonatkozásában elkészült magyar számviteli törvény szerinti éves beszámolójának elfogadásáról, valamint a Társaság 2020. évi eredményének felosztásáról, valamint elfogadták a könyvvizsgálói jelentését.
- 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra megválasztotta könyvvizsgálójának a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.
- A Társaság 2021.08.02-én Ingatlan és Ingó Adásvételi Előszerződést kötött a LANGEX Kereskedelmi és Képviselési Korlátolt felelősségű Társasággal. (székhely: 9028 Győr, Külső Veszprémi út 5.)

ICL Kft.

- A Társaság taggyűlése döntött a Társaság 2020. december 31-ével lezárult üzleti év vonatkozásában elkészült magyar számviteli törvény szerinti éves beszámolójának elfogadásáról, valamint a Társaság 2020. évi eredményének felosztásáról, valamint elfogadták a könyvvizsgálói jelentését.

- 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra megválasztotta könyvvizsgálójának a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.

K85 Kft.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált magyar számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.
- 2022. május 31-ig terjedő időtartamra meghosszabbította a könyvvizsgálójának mandátumát.

WAE CEE Kft.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált magyar számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.
- 2023. üzleti évet lezáró rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2024. június 30. napjáig terjedő időtartamra megválasztotta könyvvizsgálójának a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t.
- 2021. március 1. napjával a Társaság alapítója elhatározta a székhely módosítását és új alapító okiratot írt alá. Az új székhely: 2040 Budaörs, Szabadság utca 117.
- A Társaság telephelyként 2021. augusztus 24-i nappal bejegyeztette a 2040 Budaörs, Akron utca 1. címet.
- WAE C Kft. és WAE S Kft. átkerült a WAE CEE Kft. kontrollja alá.

WAE Hun Kft.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált magyar számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.
- 2022. május 31-ig terjedő időtartamra meghosszabbította a könyvvizsgálójának mandátumát.
- 2021. március 1. napjával a Társaság alapítója elhatározta a székhely módosítását és új alapító okiratot írt alá. Az új székhely: 2040 Budaörs, Szabadság utca 117.

WAE C d.o.o.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált horvát számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.
- 2022. május 31-ig terjedő időtartamra meghosszabbította a könyvvizsgálójának mandátumát.

WAE S d.o.o.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált szlovén számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.

Wallis Motor Ljubljana d.o.o.

- A 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgált szlovén számviteli törvény előírásai szerinti éves beszámolóját, valamint a könyvvizsgálói jelentését elfogadták.

A Társaság, mint kibocsátó nyilatkozatai

- az AutoWallis Nyrt. által nyilvánosságra hozott 2021 első félévére vonatkozó, az alkalmazható számviteli előírások alapján, a Társaság legjobb tudása szerint elkészített összevont (konszolidált) féléves beszámoló valós és megbízható képet ad a Társaság és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá
- a Társaság 2021 első félévére vonatkozó összevont (konszolidált) Vezetőségi Jelentése megbízható képet ad a Társaság és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a pénzügyi év hátralévő hat hónapját érintő főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

A Társaság kijelenti továbbá, hogy a féléves összevont (konszolidált) beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta (auditálta), azonban a féléves összevont (konszolidált) beszámolón a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság, mint a Társaság könyvvizsgálója az ISRE (International Standard on Review Engagements) 2410 számú standard szerinti vizsgálatot végzett.

Budapest, 2021. szeptember 2.

Az AutoWallis Nyrt. képviseletében:

Ormosy Gábor
vezérigazgató, igazgatóság tagja

Székely Gábor
igazgatóság tagja

AutoWallis Nyrt. Igazgatósága nevében

Konzolidált évközi pénzügyi kimutatások



Nyilvánosan Működő Részvénytársaságról és konszolidált leányvállalatairól

a 2021. június 30-án végződő félévről az IAS 34 standarddal összhangban

Tartalomjegyzék

I.	ÉVKÖZI KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	41
II.	ÉVKÖZI KONSZOLIDÁLT MÉRLEG.....	42
III.	ÉVKÖZI KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS KIMUTATÁSA.....	43
IV.	ÉVKÖZI KONSZOLIDÁLT CASH FLOW KIMUTATÁS	44
V.	A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK ELKÉSZÍTÉSÉNEK AZ ALAPJA	45
VI.	SZÁMVITELI POLITIKÁK ÉS VÁLTOZÓ STANDARDOK.....	45
	a) IFRS 2-vel kapcsolatos új számviteli politika	45
	b) Visszkeresettel faktorált követelések.....	46
	c) EBITDA mutató számítása, értékesítési eredmény mutató számítása.....	46
	d) Fordított faktoringból származó kötelezettségek	47
	e) Változó standardok, standardtervezetek	47
	f) Egyéb dokumentumokban szereplő információk.....	48
VII.	PREZENTÁLÁS MEGVÁLTOZTATÁSA, ÚJRAMEGÁLLAPÍTÁSOK	48
	a) Kötelezettségek csoportosításának és prezentálásának megváltoztatása	48
	b) Fordított faktoringgal kapcsolatos újraprezentálás	50
	c) Részvény alapú juttatási programmal kapcsolatos újramegállapítás	51
	d) Az Iniciál Autóház Kft. és ICL Kft. akvizícióval kapcsolatos újramegállapítás	53
	e) Cash flow kimutatás pontosításához kapcsolódó további tétel.....	53
VIII.	2021 ELSŐ FÉLÉVÉNEK JELENTŐS ESEMÉNYEI.....	53
	a) Leányvállalati tőkeemelés	53
	b) DALP Kft. megszerzése	54
	c) Csoportszerkezet átalakítása, reorganizáció.....	55
	d) Folyamatban lévő büntetőeljárás	55
	e) Kötvénykibocsátásra kapott felhatalmazás.....	55
	f) MRP 1 program	55
	g) MRP 2 program	55
IX.	A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK PREZENTÁLÁSA AZ IDŐKÖZI PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKBAN, SZEZONALITÁS, VALÓS ÉRTÉKKEL KAPCSOLATOS ÉS EGYÉB KIEMELT KÖZZÉTÉTELEK	56
	a) Valós értékeléssel kapcsolatos válogatott információk	56
	b) Létszámmal kapcsolatos közzététel	57

c)	EPS mutató	57
X.	SZEGMENSEK SZERINTI JELENTÉS.....	58
XI.	A KÖZBENSŐ PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK FORDULÓNAPJA UTÁNI GAZDASÁGI ESEMÉNYEK, FOLYAMATBAN LÉVŐ JELENTŐSEBB ÜGYEK	59
XII.	A COVID 19 PANDÉMIÁVAL KAPCSOLATOS KÖZZÉTÉTEL.....	59
XIII.	AZ IDŐKÖZI PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK KÖZZÉTÉTELRE VALÓ ENGEDÉLYEZÉSE, A KIBOCSÁTÓ NYILATKOZATAI.....	60

A pénzügyi kimutatásokban szereplő rövidítések magyarázata:

AB	Auditbizottság
BÉT	Budapesti Értéktőzsde
BUBOR	Budapest Interbank Offered Rate – budapesti bankközi kamatláb
CGU	Pénztermelő egység
Csoport	AutoWallis Nyrt. és konszolidált leányvállalatai
EBITDA	A pénzügyi tételektől, adófizetéstől, értékcsökkenéstől tisztított eredménykategória
EPS	Egy részvényre jutó eredmény
eFt	Ezer forint
FB	Felügyelőbizottság
FVTOCI	Egyéb átfogó eredménnyel szemben valós értéken értékelt
FVTPL	A nyereséggel/veszteséggel szemben valós értéken értékelt
IFRIC/SIC	Értelmezések a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokhoz
IFRS/IAS	Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok
IFRS PS	IFRS Practice Statement
IG	Igazgatóság
MFt	Millió forint
NKÉ	Nem kontrolláló érdekeltség
PS	Practice Statement
ROU	Right-of-use asset; használatijog-eszköz
Társaság	AutoWallis Nyrt.

A zárójelben szereplő összeg negatív számot jelöl!

I. Évközi konszolidált átfogó eredménykimutatás

Megnevezés		2021. június 30-án végződő félév	2020. június 30-án végződő félév (újramegállapítva)
Árbevétel		97 651 046	38 152 265
Aktivált saját teljesítmények		12 703	-
Anyagköltség		(1 789 722)	(1 172 767)
Igénybevett szolgáltatások		(4 014 929)	(1 452 261)
Eladott áruk beszerzési értéke		(85 630 998)	(33 766 534)
Személyi jellegű ráfordítások		(3 235 554)	(1 051 849)
Értékcsökkenési leírás		(1 430 022)	(669 387)
Értékesítési eredmény	<i>(VI. c.)</i>	1 562 524	39 467
Egyéb bevételek, (ráfordítások)	<i>(VII. b.)</i>	118 079	(11 204)
Nem pénzügyi instrumentumok értékvesztése		(18 505)	(29 572)
Egyéb bevételek és ráfordítások		99 574	(40 776)
Működési eredmény		1 662 098	(1 309)
Kamatbevételek		9 340	4 313
Kamatráfordítások	<i>(VII. b.)</i>	(222 372)	(151 055)
Lízingből származó pénzügyi ráfordítás		(98 568)	(84 722)
Árfolyamkülönbözetből származó eredmény, nettó		285 768	(474 995)
Pénzügyi egyéb eredmény, nettó		4 009	-
Tőkeinstrumentumok értékesítésének eredménye		239	-
Pénzügyi instrumentumok várható értékvesztése		(10 825)	(78 737)
Pénzügyi instrumentumok értékkülönbözete		(78 937)	(3 655)
Pénzügyi bevételek és ráfordítások		(111 346)	(788 851)
Adózás előtti eredmény		1 550 752	(790 160)
Adóráfordítás		(351 324)	(72 370)
Nettó eredmény		1 199 428	(862 530)
Egyéb átfogó eredmény leányvállalat átváltásán		(6 474)	8 044
Egyéb átfogó eredmény átértékelésből		-	-
Teljes átfogó eredmény		1 192 954	(854 486)
Anyavállalat tulajdonosaira jutó nettó eredmény		1 137 314	(863 378)
Nem kontrolláló tulajdonosokra jutó nettó eredmény		62 113	849
		1 199 428	(862 529)
Anyavállalat tulajdonosaira jutó egyéb átfogó eredmény		(6 474)	8 044
		(6 474)	8 044
Teljes átfogó eredmény		1 192 954	(854 485)
EBITDA	<i>(VI. c.)</i>	3 181 210	757 168
EPS alapvető (forint/részvény)	<i>(IX. c.)</i>	3,52	(3,19)
EPS hígított (forint/részvény)	<i>(IX. c.)</i>	3,52	(3,19)

Az egyéb átfogó eredmény teljes összege a nettó eredménybe visszaforgatásra kerül, ha az realizálódik.

II. Évközi konszolidált mérleg

Megnevezés		2021. június 30.	2020. december 31. (újramegállapítva)	2020. január 1. (újramegállapítva)
Eszközök				
Befektetett eszközök				
Ingatlanok, gépek, berendezések		11 232 793	7 600 682	1 940 275
Lízingbe adott járművek		2 242 777	1 833 469	2 072 060
ROU eszközök		4 646 741	7 657 595	3 797 811
Goodwill		898 738	898 738	515 034
Egyéb immateriális eszközök		3 407 860	3 752 965	50 038
Halasztott adó eszközök		6 609	13 239	6 158
Befektetések tőkeinstrumentumokba		2 200	2 200	-
Befektetések adósságinstrumentumokba		-	1	866
Befektetett eszközök összesen		22 437 717	21 758 888	8 382 242
Forgóeszközök				
Áruk		24 017 436	22 245 246	14 137 469
Egyéb készletek		68 854	70 629	414
Vevőkövetelések		7 343 834	4 477 785	3 812 609
Nyerességadó követelés		180 157	155 375	85 502
Kölcsönkövetelések (rövid lejáratú rész)		34	36	-
Aktív időbeli elhatárolások	(VII. a)	4 140 826	2 063 095	1 460 401
Egyéb követelések	(VII. a)	9 827 514	1 842 984	2 213 942
Egyéb pénzügyi eszközök		11 640	7 885	3 655
Pénzeszközök és azok egyenértékesei		6 830 210	5 076 070	1 890 714
Forgóeszközök összesen		52 420 504	36 004 102	23 604 706
Eszközök összesen		74 858 221	57 762 990	31 986 948
Tőke és kötelezettségek				
Jegyzett tőke (jogi anyavállalaté)		4 246 421	4 053 921	3 383 268
Tőketartalék		4 913 738	3 363 760	-
Részvény alapú kifizetések tartaléka	(VII. c)	347 384	252 423	74 242
Saját részvények bekerülési értéke		(64 976)	(798 700)	-
Felhalmozott átváltási különbözet		33 829	40 303	19 107
Eredménytartalék (tárgyévi eredménnyel)		1 891 004	753 690	1 628 729
Anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke		11 367 399	7 665 396	5 105 346
Nem kontrolláló érdekeltség részesedés		959 791	1 065 678	-
Saját tőke összesen		12 327 190	8 731 074	5 105 346
Kamatterhet viselő hosszú lejáratú kötelezettségek				
Hosszú lejáratú kötvénytartozás		3 037 939	3 041 552	-
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök	(VII. a)	3 268 670	1 359 689	309 593
Hosszú lejáratú kötelezettségek lízingekből		4 509 204	7 536 664	3 999 962
Kamatterhet nem viselő hosszú lejáratú kötelezettségek				
Halasztott adó kötelezettségek		124 371	116 494	36 799
Céltartalékok (hosszú)		90 967	86 023	8 857
Egyéb hosszú lejáratú kamatterhet nem viselő kötelezettségek	(VII. a)	2 137 721	3 223 146	12 959
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		13 168 872	15 363 566	4 368 170
Kamatterhet viselő rövid lejáratú kötelezettségek				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	(VII. a, b)	718 976	158 318	71 903
Rövid lejáratú kötelezettségek lízingekből	(VII. a, b)	1 138 673	1 207 913	1 739 838
Fordított faktoringból származó kötelezettségek - kamatozó állomány	(VII. a, b)	17 876 995	13 413 044	11 691 462
Kamatterhet nem viselő rövid lejáratú kötelezettségek				
Vevőtől kapott előlegek		3 267 977	2 536 616	1 337 948
Szállítótartozások	(VII. a, b)	11 946 601	11 556 052	4 250 595
Fordított faktoringból származó kötelezettségek - nem kamatozó állomány	(VII. a, b)	4 093 400	1 176 005	2 215 512
Jövedelemadó kötelezettség		186 004	59 438	20 216
Egyéb adó- és járulékok kötelezettségek	(VII. a)	1 004 310	613 871	268 764
Céltartalékok (rövid)		250 434	43 438	9 704
Passzív időbeli elhatárolások	(VII. a)	2 916 533	1 180 423	682 607
Egyéb kamatterhet nem viselő kötelezettségek	(VII. a, c)	5 962 259	1 723 235	224 885
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen		49 362 160	33 668 351	22 513 433
Kötelezettségek összesen		62 531 032	49 031 917	26 881 602
Saját tőke és kötelezettségek összesen		74 858 221	57 762 990	31 986 948

III. Évközi konszolidált saját tőke változás kimutatása

	Jegyzett tőke (jogi anyavállalaté)	Tőketartalék	Részvény alapú kifizetések tartaléka	Saját részvények bekerülési értéke	Felhalmozott átváltási különbözlet	Eredménytartalék	Anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke	Nem kontrolláló érdekeltség	Összes saját tőke
2020. január 1., ahogyan közzétettük	3 383 268	-	-	-	19 107	1 702 971	5 105 346	-	5 105 346
MRP1 program miatti újramegállapítás			74 242			(74 242)	-		-
2020. január 1-jei saját tőke, újramegállapítva	3 383 268	-	74 242	-	19 107	1 628 729	5 105 346	-	5 105 346
2020. első félévének átfogó eredménye	-	-	-	-	8 044	(863 378)	(855 334)	849	(854 485)
Részvény alapú kifizetés tőkehatása			89 090				89 090		89 090
Tőkeemelés	338 765	1 791 267					2 130 032		2 130 032
ICL felvásárlás	-	-	-	-	-	-	-	19 998	19 998
2020. június 30., újramegállapítva	3 722 033	1 791 267	163 332	-	27 151	765 351	6 469 134	20 847	6 489 982
2020. második félévének átfogó eredménye	-	-	-	-	13 151	(11 662)	1 490	16 680	18 169
Részvény alapú kifizetés tőkehatása			89 090				89 090		89 090
Tőkeemelés (újramegállapítva)	331 888	1 572 493					1 904 382		1 904 382
Saját részvények visszavásárlása				(798 700)			(798 700)		(798 700)
Iniciál felvásárlás							-	1 028 151	1 028 151
2020. december 31., újramegállapítva	4 053 921	3 363 760	252 423	(798 700)	40 303	753 689	7 665 396	1 065 678	8 731 074
2021. első félévének átfogó eredménye					(6 474)	1 137 314	1 130 840	62 113	1 192 953
Részvény alapú kifizetés tőkehatása			94 961				94 961		94 961
Tőkeemelés - DALP felvásárlása	192 500	1 549 978					1 742 478		1 742 478
Saját részvények értékesítése				733 724			733 724		733 724
Kiosztás a nem kontrolláló érdekeltségnek							-	(168 000)	(168 000)
2021. június 30.	4 246 421	4 913 738	347 384	(64 976)	33 829	1 891 004	11 367 399	959 791	12 327 190

Kiegészítő információk:

- Az egyes időszakok átfogó eredményből az eredménytartalék terhére/javára elszámolt összeg és a nem kontrolláló érdekeltség javára elszámolt összeg nettó eredményből származik.
- Az egyes időszakok átfogó eredményéből a felhalmozott átváltási különbözlet terhére/javára elszámolt összeg egyéb átfogó eredményből származik.
- A további saját tőke változás kimutatásban elszámolt további tételek a tulajdonosokkal – e minőségükben – végrehajtott tranzakciókból fakadnak.

IV. Évközi konszolidált cash flow kimutatás

Megnevezés		2021. június 30-án végződő félév	2020. június 30-án végződő félév (újramegállapítva)
Adózás előtti eredmény		1 550 752	(790 160)
Kamatbevételek		(9 340)	(4 313)
Kamatráfordítások	(VII.b)	320 940	235 777
Pénzeszközök árfolyamkülönbözete		56 507	-
Értékcsökkenési leírás		1 430 022	669 387
Értékvesztések és várható hitelezési veszteség hatása		44 283	89 643
Céltartalék képzése, feloldása és megszüntetése		211 941	86 506
Egyéb nem pénzmozgással járó tételek		(272 947)	60 828
Befektetett eszközök eladásának eredménye		(49 770)	(93 043)
		3 282 388	254 625
Készlet állományváltozása		(672 950)	(4 493 268)
Fordított faktoring miatti korrekció	(VII.b)	62 657 125	32 190 063
Vevőkövetelés állományváltozása		(2 859 457)	(1 698 853)
Egyéb követelés állományváltozása		(10 021 557)	(289 427)
Kölcsön követelés és értékpapír állományváltozása		61 246	3 696
Vevői előleg állományváltozása		731 361	372 032
Szállító állományváltozása		384 875	5 536 808
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása		5 216 761	(313 090)
Nettó forgótőke változása		55 497 403	31 307 961
Pénzbevétel kapott kamatokból		8 004	4 313
Pénzkiadás fizetett kamatokból	(VII.b)	(300 061)	(235 777)
Nyereségadó kifizetés		(235 032)	(88 219)
Pénzeszköz képződés működésből		58 252 702	31 242 904
Tárgyi eszközök és immateriális eszközök beszerzése		(1 298 752)	(1 026 519)
Tárgyi eszközök és immateriális eszközök értékesítése		869 507	1 438 308
Leányvállalat megszerzése, megszerzett pénzeszkőzzel nettósítva		39 726	19 998
Pénzeszköz felhasználás/képződés befektetésből		(389 519)	431 787
Saját részvény értékesítéséből befolyt pénzeszköz		733 724	(0)
Nem kontrolláló érdekeltségnek kiosztás		(168 000)	-
Rövid lejáratú hitel és kölcsön állományváltozása		560 659	204 080
Fordított faktoring miatti kötelezettségek kifizetése	(VII.b)	(55 275 778)	(28 792 620)
Hitelfelvétel		1 290 784	3 826 357
Hiteltörlesztés		(1 278 001)	(1 106 209)
Lízingtörlesztés		(1 914 980)	(1 543 848)
Pénzfelhasználás finanszírozási tevékenységre		(56 051 593)	(27 412 240)
Pénzeszközökre jutó várható értékvesztés		(945)	(1 333)
Pénzeszközök árfolyamkülönbözete		(56 507)	-
Pénzállomány változás		1 754 140	4 261 117
Pénzeszköz nyitóállomány		5 076 070	1 890 714
Pénzeszköz záróállomány		6 830 210	6 151 831

V. A pénzügyi kimutatások elkészítésének az alapja

Ezek az időközi pénzügyi kimutatások az *IAS 34 Időközi pénzügyi kimutatások standardnak megfelelően készültek*, így nem tartalmaznak minden olyan információt, amelyet az év végi pénzügyi kimutatások – az IAS 1 Pénzügyi kimutatások prezentálása standard szerint – bemutatnak. Ezt az időközi pénzügyi kimutatást a 2020. december 31-én végződő üzleti évről vonatkozó pénzügyi kimutatásokkal (továbbiakban teljes pénzügyi kimutatás), illetve a tárgyévben, de a korábbi negyedévekben közzétett közbenső pénzügyi kimutatásokkal együtt kell értelmezni.

VI. Számviteli politikák és változó standardok

A Csoport időközi pénzügyi kimutatások elkészítéséhez használt számviteli politikák és standardok megegyeznek a 2020. december 31-i pénzügyi kimutatásainak elkészítésekor alkalmazottal, kivéve

- a kötelezettségekkel és fordított faktoringgal kapcsolatos prezentálási változtatást (lásd VII. fejezetet);
- az IFRS 2 standarddal összefüggésben most megalkotott számviteli politikákat;
- a visszkereseti joggal faktorált követelésekkel kapcsolatos új számviteli politikát;
- a fordított faktoringból származó kötelezettségekkel kapcsolatos számviteli politikát.

a) IFRS 2-vel kapcsolatos új számviteli politika

A Csoport a jelenlegi időszaktól kezdve jeleníti meg – az IFRS 2 standard hatálya alatt lévő – részvény alapú kifizetési programot. A Csoportnak csak tőkeinstrumentumban teljesített részvényalapú kifizetési programja van, így most csak arra alkot számviteli politikát.

A programot a Csoport a nyújtás napjával kezdi el megjeleníteni (*grant date*). A nyújtás napjának a Csoport azt a napot tekinti, amikor a lényeges feltételekben a felek megegyeztek, a kiírást a munkavállalók elfogadják. Tőkeinstrumentumban teljesített részvényalapú kifizetési programból származó költséget a Csoport munkavállalói részére átadásra kerülő részvények valós értékében határozza meg a Csoport, melyhez a tőzsdei árfolyamot vette alapul. A juttatás valós értékét a Csoport a megszolgálati időszakra osztja föl időarányosan vagy amennyiben más mutató alapján realisabb képet lehet kapni a költség felmerüléséről, akkor e mutató szerint.

A megállapított költséget a saját tőke elkülönített elemével szemben kell elszámolni (Részvény alapú kifizetések tartaléka). E halmozott tartalékot akkor kell megszüntetni, amikor

- a program végével a részvények kiosztásra kerülnek;
- a program végével megállapításra kerül, hogy a feltételek nem teljesülnek.

Első esetben a tőkeemelésként kell a felhalmozott egyenleget figyelembe venni, a második esetben pedig a tartalékot az eredménytartalékkal szemben kell megszüntetni.

b) Visszkeresettel faktorált követelések

A WAE CEE Kft. (amely az anyavállalat 100%-os leányvállalata) üzleti modelljének része, ettől az időszaktól kezdve, egy olyan faktorálási megállapodás, amely kapcsán a bankoknak – a faktorált követelés eredeti kötelezettjének késedelme, illetve nem fizetése esetén – visszkereseti joga van, vagyis követelheti a Csoporttól azt, hogy fizesse meg a be nem folyt összeget. A Csoport menedzsmentje arra a következtetésre jutott, hogy a követelés faktorálásával nem teljesültek a pénzügyi eszköz kivezetésének feltételei. Ezért a faktorálás ellenértékeként kapott összeget mindaddig kötelezettségként jeleníti meg, amíg a faktorált követelés kiegyenlítése a finanszírozó intézmények részére nem történik meg. A faktorált követelés kiegyenlítése esetén a kötelezettséget és a vevőkövetelést is kivezeti a Csoport.

A faktordíjat pénzügyi ráfordításként jeleníti meg a Csoport.

c) EBITDA mutató számítása, értékesítési eredmény mutató számítása

Az EBITDA mutatót – mint az iparágban általánosan elfogadott kulcs teljesítménymérőt – a Csoport prezentálja. A mutató nem IFRS-ben definiált mutatószám. Az EBITDA tartalma a Csoport pénzügyi kimutatásai kapcsán a következő:

+	Adózás előtti eredmény
+	Értékcsökkenési leírás
-/+	Pénzügyi műveletek eredménye
-/+	Nettó eszköz kiáramlással soha nem járó tételek eredményhatása
=	EBITDA mutató

Az EBITDA mutató számítása az előző időszakban is a fenti módszer szerint történt, azzal, hogy a nettó pénzügyi kiáramlással soha nem járó tételek eredményhatásának eliminálására ebben a pénzügyi kimutatásban jelenik meg először. Utóbbi korrekcióhoz egyetlen tétel vezet: a jelen pénzügyi kimutatásokban újramegállapításként megjelenített MRP 1 program eredményhatása (lásd VII b). pontot).

Az EBITDA mutató egyeztetése az adózott eredménnyel a következő:

	2021. június 30-án végződő félév	2020. június 30-án végződő félév (újramegállapítva)
+	Adózás előtti eredmény	1 550 753 (790 159)
+	Értékcsökkenési leírás	1 430 022 669 387
-/+	Pénzügyi műveletek eredménye	111 346 788 850
-/+	Nettó eszköz kiáramlással soha nem járó tételek eredményhatása	89 090 89 090
=	EBITDA mutató	3 181 210 757 168

A Csoport a pénzügyi kimutatásaiban közzétesz egy értékesítési eredmény elnevezésű eredménykategóriát, amely tartalma a működési eredmény egyéb bevételektől, egyéb ráfordításoktól és nem pénzügyi instrumentumok értékvesztésétől megtisztított értéke.

d) Fordított faktoringból származó kötelezettségek

A Csoport működésében jelentős szerepet játszanak azok az ügyletek, amely során a beszerzett autókészletből fakadó kötelezettség fizetendő ellenértékét a szállító fordított faktoring keretében realizálja. Az ügylet lényege, hogy az árubeszerzés ellenértékét közvetlenül nem a Csoport fizeti meg a szállítónak, hanem egy közreműködő pénzügyi intézmény és e pénzügyi intézmény fogja majd a Csoporttól a vételárat – későbbi időpontban – beszedni. Tekintettel az ilyen ügyletek számosságára és nagyságrendjére a Csoport úgy döntött, hogy az ilyen ügyletekből származó kötelezettségeit a mérlegben elkülöníti a rövid lejáratú kötelezettségek között (fordított faktoringból származó kötelezettségek), ezeket nem kölcsönként és nem is szállítóként jeleníti meg. A fenti kötelezettségből a mérlegben külön prezentálja a Csoport azokat az egyenlegeket, amelyek a szerződés alapján már kamatoznak és azokat, amelyek még nem viselnek szerződéses kamatterhet, mivel nem olyan korosak, hogy arra a finanszírozó már kamatot érvényesítsen.

Abban az esetben, ha az ügylethez díj vagy kamat kapcsolódik, azt a pénzügyi ráfordítások között jeleníti meg a Csoport, mint fizetett kamat.

A cash flow kimutatásban a fordított faktoring útján finanszírozott készletbeszerzések prezentálására – figyelembe véve az IFRIC legújabb munkaanyagaiban foglalt megfontolásokat – a Csoport a következő számviteli politikát alkotja. A készletek beszerzéséből és a kapcsolódó szállítói kötelezettségek rendezéséből származó pénzáramokat működési cash flowként jeleníti meg, ha a fordított faktoringból származó kötelezettséghez kapcsolódó kondíciók lényegében megegyeznek azokkal a kondíciókkal, amelyeket a beszállító kötne ki. Ha ez a feltétel nem teljesül, akkor a Csoport a fordított faktoring keretében a közreműködő pénzügyi intézmény részére kifizetett összeget a finanszírozási cash flow részeként mutatja be, míg a működési cash flowban a kapcsolódó készletbeszerzést mint nem pénzmozgásos tranzakció prezentálja. E nem pénzmozgásos tétel miatti korrekció a Fordított faktoring miatti korrekció soron jelenik meg a konszolidált cash flow kimutatás működési cash flow részében.

e) Változó standardok, standardtervezetek

Az alábbi módosításokat és konzultációs dokumentumokat bocsátotta ki a Nemzetközi Számviteli Standard Testület (IASB) vagy a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok Értelmezési Bizottsága (IFRIC) 2021-ben:

Még nem hatályos elfogadott standardok, értelmezések

- IFRS 16: Covid 19 miatti bérleti díj módosításokhoz kapcsolódó könnyítés kiterjesztése (alkalmazható: 2021. április 1. után);
- Számviteli politikák közzététele (IAS 1 és IFRS PS 2 módosítása) (alkalmazandó: 2023. január 1-től kezdődő időszakokra);
- IAS 8: Számviteli becslések definíciója (alkalmazandó: 2023. január 1-től kezdődő időszakokra);
- IAS 12: az egy tranzakción keletkező eszközökhöz és kötelezettségekhez kapcsolódó halasztott adó (alkalmazandó: 2023. január 1-től kezdődő időszakokra);

Folyamatban lévő vitaanyagok:

- Az IFRS 17 és az IFRS 9 első alkalmazása (összehasonlító adatok), nyilvános tervezet
- Nem közérdeklődésre számot tartó leányvállalatok – közzétételi követelmények, nyilvános tervezet
- Vezetőségi jelentés, nyilvános tervezet
- Át nem válthatóság kezelése, nyilvános tervezet
- Hatósági árszabályozásból fakadó elhatárolások, nyilvános tervezet

A Csoport megítélése szerint egyik változás sem lesz számottevő hatással a pénzügyi kimutatásokra.

f) Egyéb dokumentumokban szereplő információk

Az IAS 34 bizonyos közzétételek kapcsán engedélyezi, hogy a pénzügyi kimutatást készítő azoknak más jelentésekben tegyen eleget, megfelelő elérhetőség biztosítása és kereszthivatkozás megteremtésének biztosításával. E módosítás a közzétett adatok körére nem fog hatni. A Csoport él ezzel lehetőséggel, mert így szükségtelen ismétléseket kerül el, amely a Csoport meggyőződése szerint javítani fogja a pénzügyi kimutatásainak világosságát.

VII. Prezentálás megváltoztatása, újramegállapítások

a) Kötelezettségek csoportosításának és prezentálásának megváltoztatása

A Csoport 2021-től – tekintettel a méretbeli és finanszírozási szerkezetének jelentős változására – megváltoztatja a kötelezettségeinek prezentálását, mivel úgy hiszi, hogy ezzel a pénzügyi kimutatások minősége és értelmezhetősége jelentősen javul. Az új prezentálás egyértelműen elkülöníti a kamatterhet viselő és a kamatterhet nem viselő kötelezettségeket, ami alapján a finanszírozáshoz kapcsolódó további várható terhek létezése is azonosítható lesz. Emellett külön soron kiemeli az időbeli elhatárolásokat mind az eszközök, mind a kötelezettségek közül. Az elkülönítések mellett a Csoport úgy határozott, hogy a mérlegben elhelyez további összegző sorokat, amely alapján a kamatterhet viselő és nem viselő kötelezettségek összegét bemutatja, mivel ez értelmezési szempontból – a Csoport tapasztalata szerint – lényeges információ.

Az összehasonlíthatóság érvényesülése miatt a szerkezet megváltoztatását visszamenőlegesen (az előző üzleti évre és annak első napjára is) bemutatja.

Az újraprezentálással egyidejűleg a Csoport kiigazítja a 2020. év végén jelentett kötelezettségeinek a besorolását is, mert egy-egy egyenleg besorolása során a tartalom nem felelt meg sor elnevezésének. Ugyanakkor ez a pontosítás nem jár azzal, hogy az érintett kötelezettségek összegszerűségében változnának, vagy a besorolás pontosítása okán a hosszú és a rövid lejáratú kötelezettségek kategóriái között egyenlegek mozognának.

A következő hibásan besorolt tételek módosítására került sor:

- 2020.12.31-én a Wallis British Motors Kft. esetében a rövid lejáratú hitelek között szerepeltek kapcsolt feles szállítók, amelyek a konszolidáció során a szállítói tartozások soron kerültek kiszűrésre. A pontosítás hatására 563 millió Ft-tal növekszik a szállítói tartozás, míg ugyanezzel az összeggel csökken rövid lejáratú kölcsönök összege. A pontosítás nem érinti a rövid lejáratú kötelezettségek összesített értékét.
- A Wallis Autókölcsönző Kft. mérlegében 924 millió Ft értékben szerepeltek az AW Csoport Szolgáltató Kft.-nek fizetendő lízing kötelezettségek. A konszolidáció során ennek értéke a rövid lejáratú lízingek mérlegsor helyett az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron került kiszűrésre. E kötelezettség kiszűrésének hatását az átalakított szerkezetben pontosítja a Kibocsátó, melynek eredményeként a kamatterhet viselő lízingkötelezettség 924 millió Ft-tal csökken, míg az egyéb rövid lejáratú kötelezettség ugyanezzel az összeggel növekedik. A pontosítás nem érinti a rövid lejáratú kötelezettségek összesített értékét.
- Az év végén nem a megfelelő soron került bemutatásra az Opel operáció megszerzése kapcsán keletkezett függő vételár (3 223 146 eFt összesen a rövid és a hosszú rész együttesen), mivel annak tartalma elsősorban nem hitel, így azt a Csoport újraprezentálta, mint egyéb nem kamatterhet viselő kötelezettség.

Az újraprezentálás és korrekció hatását a következő táblázat mutatja be:

Kategória	2020.12.31 (ahogy közzétéve)	Korrekció	Átsorolás	2020.12.31 (újraprezentálva)
Egyéb követelések	3 906 080		(2 063 095)	1 842 984
Aktív időbeli elhatárolások			2 063 095	2 063 095
Átsorolás hatása (forgóeszközök)	3 906 080	-	-	3 906 080

Kategória	2020.12.31 (ahogy közzétéve)	Korrekció	Átsorolás	2020.12.31 (újraprezentálva)
Hosszú lejáratú hitelek	4 575 906	(3 216 217)		1 359 689
Hosszú lejáratú kötvénytartozás		3 041 552		3 041 552
Átsorolás hatása (hosszú lejáratú kötelezettségek)	4 575 906	(174 665)	-	4 401 240

Kategória	2020.12.31 (ahogy közzétéve)	Korrekció*	Átsorolás	2020.12.31 (újraprezentálva)
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	10 000 568	(354 397)	(9 487 855)	158 318
Rövid lejáratú kötelezettségek lízingekből	2 131 859	(923 947)		1 207 913
Szállítótartozások	15 625 306	529 062	(4 598 313)	11 556 052
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 649 624		(2 649 624)	-
Fordított faktoring miatti kötelezettségek (kamatozó)			13 413 043	13 413 044
Fordított faktoring miatti kötelezettségek (nem kamatozó)			1 176 005	1 176 005
Egyéb adó- és járuléktartozás			613 870	613 871
Passzív időbeli elhatárolások			1 180 422	1 180 423
Egyéb kamatterhet nem viselő kötelezettségek			1 723 235	1 723 235
Átsorolás hatása (rövid lejáratú kötelezettségek)	30 407 357	(749 282)	1 370 784	31 028 861

*Lásd még c) pontban írt hatást is!

A 2020. fordulónapi módosítások nettósított hatása 446 837 eFt kötelezettség növekedés, ami a megjelenített opcióval összefüggésben keletkezett (lásd d) pontot).

Ennek az átsorolásnak az összehasonlító időszak nyitó időpontjára vonatkozó hatása (2020. január 1.), ahol csak a rövid lejáratú kötelezettségekre volt hatással az újraprezentálás:

Kategória	2020.01.01 (ahogy közzétéve)	Korrektció	Átsorolás	2020.01.01 (újraprezentálva)
Egyéb követelések	3 674 346		(1 460 401)	2 213 942
Aktív időbeli elhatárolások			1 460 401	1 460 401
Átsorolás hatása (forgóeszközök)	3 674 346	-	-	3 674 346

Kategória	2020.01.01 (ahogy közzétéve)	Korrektció	Átsorolás	2020.01.01 (újraprezentálva)
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	6 998 855		(6 926 952)	71 903
Fordított faktoring miatti kötelezettségek (kamatozó)			11 691 462	11 691 462
Fordított faktoring miatti kötelezettségek (nem kamatozó)			2 215 511	2 215 512
Szállítótartozások	11 230 619		(6 980 021)	4 250 595
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 176 254		(1 176 254)	-
Egyéb adó- és járuléktartozás			268 764	268 764
Passzív időbeli elhatárolások			682 607	682 607
Egyéb kamatterhet nem viselő kötelezettségek			224 884	224 885
Átsorolás hatása (rövid lejáratú kötelezettségek)	19 405 727	-	-	19 405 727

A 2020. nyitó adatait érintő módosítások nettósított hatása 0.

b) Fordított faktoringgal kapcsolatos újraprezentálás

A Csoport rendelkezik olyan finanszírozási megoldással, amelynek értelmében a megszerzett készletek ellenértékét nem a Csoport, hanem egy finanszírozó társaság egyenlíti ki a szállítónak, általában rögtön beszerzéskor. A megállapodások értelmében a szállítói kötelezettség a Csoportnál jogilag megszűnik és annak teljesítéséért a finanszírozó társaság válik felelőssé. A Csoport a finanszírozó felé a tartozását később – általában a készlet értékesítésekor – fizeti meg az eredeti vételár és az esetlegesen felszámított finanszírozási díjak összegében.

E fordított faktoring megállapodások prezentálását a Csoport a következő módon korigálja. Mivel a Csoport jelentős nagyságrendben bocsátkozik ilyen ügyletekbe, a hatását a mérlegben kiemeli és a Fordított faktoring miatti kötelezettségek soron mutatja be. Korábban ezeket az egyenlegeket a Szállítótartozások és a Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök mérlegsorok tartalmazták. Az elkülönítést a Csoport elvégzi az összehasonlító időszakra és az összehasonlító időszak nyitó napjára is.

A korrektúra hatása a konszolidált mérlegre a következő:

	2020.12.31	2020.01.01
Szállítótartozásokból átsorolva	4 598 313	6 980 021
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönökből átsorolva	9 487 855	6 926 952
Egyéb kamatterhet nem viselő kötelezettségek közül át	502 881	-
Fordított faktoring miatti kötelezettségek	14 589 049	13 906 973
- ebből kamatozó állomány	13 413 044	11 691 462
- ebből nem kamatozó állomány	1 176 006	2 215 511
	14 589 049	13 906 973

(Az átsorolások hatását a VII. a) pont alatt közzétett táblázatok is tartalmazzák.)

A fenti egyenlegből 1 176 006 eFt értékű állomány (az összehasonlító időszakban: 2 215 511 eFt) még nem viselt kamatterhet, mert a finanszírozás belül maradt a kamatmentes időszakon.

Az átsorolással érintett tételekhez kapcsolódó költségek prezentálását a Csoport korrigálja és ezeket egységesen a pénzügyi ráfordítások között jeleníti meg, mint pénzügyi ráfordítás (kamatráfördítésként).

	Egyéb bevételek és ráfordítások	Kamatráfördítások	Összesített hatás
2020. 06. 30-án végződő időszak, ahogy prezentáltuk	(79 484)	(82 775)	
Átsorolás	68 280	(68 280)	-
2020. 06. 30-án végződő időszak, újramegállapítva	(11 204)	(151 055)	

A Csoport a konsolidált cash flow kimutatásban is korrigálja e tételek prezentálását a fent ismertetett számviteli politikával összhangban. Ennek alapján csak azon fizetési megoldások, megállapodások cash flow hatását mutatja ki a jövőben operatív cash flowként, amelyeknél a fordított faktoringból származó kötelezettséghez kapcsolódó kondíciók lényegében megegyeznek azokkal a kondíciókkal, amelyeket a beszállító kötne ki (futamidő, biztosítékok, díjak stb.). Ha ez a feltétel nem teljesül, akkor a készletbeszerzést mint nem pénzmozgásos tétel jeleníti meg a Csoport a cash flow kimutatásban, majd a fordított faktoringból származó kötelezettség miatti pénzkiramlást mint finanszírozási cash flow jeleníti meg. Az újraprezentálást a Csoport elvégzi az összehasonlító időszakra is.

	Működési cash flow	Finanszírozási cash flow	Összesített hatás
2020. 06. 30-án végződő időszak, ahogy prezentáltuk	2 654 364	1 176 300	
Átsorolás	28 588 539	(28 588 539)	-
2020. 06. 30-án végződő időszak, újramegállapítva	31 242 903	(27 412 240)	

c) Részvény alapú juttatási programmal kapcsolatos újramegállapítás

Az Anyavállalat a javadalmazási struktúra átalakítása részeként 2019-ben részvény alapú juttatási program bevezetéséről döntött. Az új javadalmazási elem MRP Szervezeten keresztül kerül kifizetésre. Az MRP program keretében a Csoport egyes munkavállalói és a Csoporthoz nem tartozó személyek részesülnek részvényjuttatásban a meghatározott célok elérése esetén. Az MRP szervezet alapítója az Anyavállalat.

Az MRP szervezeten keresztül jelenleg több juttatási program valósul meg. A 2019-ben indított MRP 1 elnevezésű programmal kapcsolatos számviteli elszámolást a Csoport jelen konsolidált

évközi kimutatásokban újra közzéteszi, mert annak hatását nem számolta el a korábbi év végi és időszaki pénzügyi kimutatásokban. Az újramegállapítás kizárólag a 2019-ben elhatározott, első programot érinti. Az elszámolás, a nyújtás időpontjáig visszamenőlegesen, retrospektív módon kerül javításra.

A program keretében az Anyavállalat részvényei kerülnek kiosztásra, amelyeket a Wallis Asset Management Zrt. bocsátott az MRP szervezet részére. A juttatási program a Csoport nettó eszközeinek összértékére soha nem gyakorol majd hatást és pénzkiáramlást sem okoz vagy okozott a múltban.

E program főbb adatai a következők:

Program elnevezése	MRP 1
A program keretében nyújtott részvények összesen	19 864 829 db
Ebből AutoWallis munkavállalóknak nyújtott részvények	4 178 715 db
Egy részvény valós értéke nyújtás napján	111,50 forint/darab
A juttatás teljes értéke a nyújtás napján	465 927 eFt
A nyújtás időpontja (grant date)	2019. augusztus 7.
A megszolgálatás időtartama – I. kör [1 230 769 db]	2 év
A megszolgálatás időtartama – II. kör [2 947 946 db]	3 év
Megszolgálatási feltételek	munkaviszony (jogviszony) fenntartása, saját tőke fenntartása
A program típusa	részvényben teljesített

A juttatási program azon része, amely a Csoport munkavállalóihoz kapcsolódik az alábbi módon került jelen konszolidált évközi pénzügyi kimutatásban elszámolásra. Az átadott részvényeknek a nyújtás időpontjára vonatkozóan megállapított valós értéke a megszolgálatási időszakra időarányosan került szétosztásra. Az így felmerült költség, mint személyi jellegű ráfordítás jelenik meg az eredményben, a saját tőke elkülönített elemével szemben (Részvényalapú kifizetések tartaléka). A javítást az összehasonlító időszakra is elvégezte a Csoport. Az összehasonlító időszak első napjáig felmerült költséget az eredménytartalék és a saját tőke elkülönített elemében vette figyelembe.

Az MRP 1 program hatása a konszolidált pénzügyi kimutatásokra a következő:

<i>Eredménykimutatás:</i>	2020. 12. 31-én		2021. 06. 30-án
	végződő üzleti év		végződő időszak
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>		(178 181)	(89 090)
<i>Mérleg (halmozott hatás):</i>	2020.01.01	2020.12.31	2021.06.30
<i>Részvény alapú kifizetések tartaléka</i>	74 242	252 423	341 513
<i>Eredménytartalék</i>	(74 242)	(252 423)	(341 513)

A tárgyidőszakban meghirdetett MRP 2 programnak visszamenőleges hatása nem volt, ezzel kapcsolatosan a korábbi időszakokra vonatkozó újramegállapításra nem volt szükség.

d) Az Inicial Autóház Kft. és ICL Kft. akvizícióval kapcsolatos újramegállapítás

A Csoport az Inicial Autóház Kft-ben és az ICL Kft-ben történt többségi részesedések megszerzése során tőkeemelésből származó Anyavállalati részvényeket adott át a vételár részeként. E részvényekre opciós megállapodásokat is kötöttek a felek, amelyek eredményeképpen előállhat az a helyzet, hogy az AutoWallis Nyrt. az átadott részvényeket saját döntése szerint visszaveszi vagy azt vissza kell vennie. Az opciók -2026.05.31.-én járnak le.

E kötelemét a Csoport a 2020. üzleti évről szóló pénzügyi kimutatásaiban közzétette, azonban kötelezettséget azzal összefüggésben a mérlegben nem mutatott ki, holott azt meg kellett volna jelenítenie. Jelen évközi pénzügyi kimutatásokban a visszavásárlási kötelemből származó kötelezettség felvételre került; vagyis a fenti társaságok többségi részesedése megszerzéséért átadott saját részvényeket – az opcióval terhelt rész erejéig – nem tőkeemelésként, hanem mint kötelezettség mutatja ki. A javítást visszamenőlegesen az összehasonlítható időszakokra is elvégezte a Csoport.

A korrekció hatása a konszolidált pénzügyi kimutatásokra a következő:

	2020.12.31. (ahogy közzétettük)	Korrekció	2020.12.31. (újramegállapítva)
Tőketartalék	3 810 598	(446 838)	3 363 760
Részvény visszavásárlás miatti kötelezettség*	-	446 838	446 838

**Az egyéb kamatterhet viselő kötelezettségek között prezentálva*

A korrekció a 2020. augusztus 6-i és a 2020. február 3-i üzletrész átruházáshoz kapcsolódik. A korábbi időszakokra nincsen hatása az ügyletnek.

A Csoport megítélése szerint továbbra is nagyon alacsony annak a valószínűsége, hogy az opciót lehívják. Amennyiben az opció lejár és azt a jövőben sem hívják le, a kötelezettséget ki kell majd vezetni a tőkével szemben.

e) Cash flow kimutatás pontosításához kapcsolódó további tétel

A Csoport a cash flow kimutatásokban különválasztotta a kamatok, illetve bizonyos árfolyamkülönbözetek eredményre és pénzeszközökre gyakorolt hatását.

VIII. 2021 első félévének jelentős eseményei

a) Leányvállalati tőkeemelés

A Csoport szerkezetében nem történt változás 2021 első félévében. A második negyedév során 100 000 eFt-os tőkeemelést hajtott végre a Csoport a Wallis Motor Duna Kft-ben. A konszolidált pénzügyi kimutatásokban a tőkeemelés hatását eliminálni kellett.

b) DALP Kft. megszerzése

Az Anyavállalat megszerezte a DALP Kft. 100%-os üzletrészét, 15 400 000 darab AutoWallis Nyrt. törzsrészvény ellenében. A kontroll átszállására 2021. április 6-i dátummal került sor.

A tranzakciót a Csoport eszközök és kötelezettségek egy csoportjának megszerzésének minősítette (asset deal), mert ennek során nem vett át folyamatokat, munkavállalókat.

Tekintettel arra, hogy az eszközök és kötelezettségek e csoportjáért részvényben fizetett az Anyavállalat és az ügylet nem üzleti kombináció, a tranzakciót az IFRS 2 hatálya alatt számolta el. Ez – többek között – azt követeli meg, hogy a bekerülő eszközöket és kötelezettségeket valós értéken jelenítse meg kezdetben a Csoport, abban az esetben, ha azok valós értéke mérhető. Az értékelés során kizárólag a bekerülő ingatlannál volt szükség az eredeti könyv szerinti érték módosítására, mert a többi eszköz és kötelezettség akvizíciókori könyv szerinti értéke lényegében megegyezett a valós értékkel.

A bekerülő nettó eszközök megjelenítése a saját tőkével szemben történt: a kibocsátott részvények névértéke a jegyzett tőkét növelte, a fennmaradó rész pedig a tőketartalékot.

Az akvizíció elszámolása során felvett nettó eszközök értéke:

Nettó eszközök	Eredeti könyv szerinti érték	Valós érték különbözet	Kezdeti érték
Ingatlan	2 632 807	789 295	3 422 102
Egyéb befektetett eszközök	8 233		8 233
Forgóeszközök	112 695		112 695
Kötelezettségek	(1 940 766)		(1 940 766)
	812 969	789 295	1 602 264

A DALP Kft. ingatlanát az Anyavállalat egyik leányvállalata egy korábban kötött lízingszerződés alapján operatív lízing keretében bérlti. A DALP Kft. feletti kontroll átszállásával a bérelt ingatlan Csoporton belüli eszköz lett, így az ehhez kapcsolódó ROU eszközt és lízingkötelezettséget a konszolidált pénzügyi kimutatásokról ki kellett vezetni. A lízing kivezetésén keletkező különbözetet a saját tőkében számolta el a Csoport (tőketartalékot korrigált vele), mivel a kivezetéshez az akvizíció vezetett, vagyis e tranzakciók tartalmilag összefüggőek és kezelésük együttesen dönthető el.

Az ingatlan felvételével egyidejűleg kivezetett lízing hatása a konszolidált pénzügyi kimutatásokra:

Kontroll megszerzésének következtében feladott ROU	2 729 514
Kontroll megszerzésének következtében kivezetett lízingkötelezettség	(2 869 728)
Kivezetett lízing hatása	(140 214)

Az akvizíció saját tőkére gyakorolt hatása:

Saját tőkére vonatkozó hatások	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Összesen
Részvénykibocsátás hatása	192 500	1 409 764	1 602 264
Kivezetett lízing hatása		140 214	140 214
	192 500	1 549 978	1 742 478

c) Csoportszerkezet átalakítása, reorganizáció

2021. júniusában a WAE C Kft. és WAE S Kft. átkerült a WAE CEE Kft. kontrollja alá. Ez az átszervezés a konszolidált pénzügyi kimutatásokat érdemben nem érintette, hisz csak a csoport felépítése változott meg (átszervezés).

d) Folyamatban lévő büntetőeljárás

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

e) Kötvénykibocsátásra kapott felhatalmazás

Az Anyavállalat Igazgatósága – az Anyavállalat Alapszabályának 9.26. pontja alapján – előzetesen jóváhagyja, hogy az Igazgatóság egy vagy több részletben, az Igazgatóság által meghatározott feltételekkel további kötvénykibocsátás(oka)t hajtson végre azzal, hogy a le nem járt kötvényekből eredő mindenkori tőketartozás – a már végrehajtott 3 milliárd Ft kötvénykibocsátással és a további kötvénykibocsátással együtt – összesen nem haladhatja meg a 25 milliárd Ft tőkeösszeget. A második negyedévben kötvénykibocsátásra nem került sor.

f) MRP 1 program

Az MRP 1 program első csomagjához (két személyt érint) kapcsolt feltétel teljesült, így az abban résztvevők megszolgálták a juttatást. A juttatás tényleges rendelkezésre bocsátására várhatóan 2021. októberében kerül majd sor. Az MRP 1 program további részvevői részére a program további egy évig folytatódik. A programmal kapcsolatos költségeket és a kapcsolódó tőkehatásokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. Az MRP1 programmal kapcsolatos ráfordítások nettó eszköz kiáramláshoz és pénzeszköz kiáramláshoz nem vezetnek és a jövőben sem vezetnek.

g) MRP 2 program

A Csoport 2021. második negyedévében új MRP programot indított.

E program főbb adatai a következők:

Program elnevezése	MRP 2
A program keretében nyújtott részvények összesen (mind Csoport munkavállalójának)	700 000 db
Egy részvény valós értéke nyújtás napján	100,64 forint/darab

A juttatás teljes értéke a nyújtás napján	70 450 eFt
A nyújtás időpontja (grant date)	2021. április 26.
A meg szolgálás időtartama	2 év
Meg szolgálási feltételek	2022. évi konszolidált EBITDA elérése (részteljesítés van)
A program típusa	részvényben teljesített

A programhoz rendelt teljes költséget a meg szolgálási időszak alatt arányosan osztja el a Csoport. A 2021-es üzleti évre 8 hónapnyi érték esik. A második negyedév eredményében ez a részvény alapú juttatás 5 871 eFt hatással bírt.

A Csoport eseményeinek további elemzése a Vezetőségi Jelentésben szerepel. Ezentúl a társasági eseményeket a Csoport külön közzéteszi, így ebben a dokumentumban a társasági eseményeket a Csoport (teljeskörűen) nem közli.

IX. A pénzügyi kimutatások prezentálása az időközi pénzügyi kimutatásokban, szezonálitás, valós értékkel kapcsolatos és egyéb kiemelt közzétételek

A pénzügyi kimutatások számszaki részét a Csoport 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 Csoport csak akkor tesz közzé, ha megítélés szerinti jelentős esemény vagy az IAS 34 Közbeneső pénzügyi kimutatások standard azt megköveteli.

a) Valós értékeléssel kapcsolatos válogatott információk

Az IAS 34 előírja, hogy a valós értékeléssel kapcsolatos információit a Csoport közzé tegye.

A Csoportnak jelenleg két olyan vagyoni elem típusa van, amelyeket a mérlegben – minden időszak végére – valós értéken kell értékelnie:

- Valós értéken értékelendő deviza FOREX miatti derivatívái, amelyek harmadik mérési szintűek. A valós érték meghatározásához a Csoport a számlavezető által jegyzett devizaárfolyamot használta fel. A Csoport pénzügyi kimutatásaiban a derivatívák a tárgyidőszak végén 17 693 eFt értékkel szerepelnek a mérlegben (egyéb kamatterhet nem viselő kötelezettségek), mint kötelezettségek, illetve 11 640 eFt értékben mint eszközök az egyéb pénzügyi eszközök között. A nettó eredményre a tárgyidőszakban a derivatívák 78 937 eFt eredményt rontó hatással voltak összességében.

A méréshez felhasznált inputok változása a valós értéket közvetlenül megváltoztathatja.

- A Csoportnak az Opel operáció megszerzése kapcsán függő vételár kötelezettsége keletkezett, amelyet minden időszak végén valós értéken kell értékelni és a különbözetet a nettó eredménnyel szemben kell elszámolni. E valós érték harmadik mérési szintű. A Csoport pénzügyi kimutatásaiban a függő vételár miatti kötelezettség a tárgyidőszak végén 2 928 818 eFt (egyéb hosszú lejáratú kamatterhet nem viselő kötelezettségek 1 976 468 eFt és rövid lejáratú egyéb kamatterhet nem viselő kötelezettségek 952 349 eFt), a nettó eredményre gyakorolt hatás a tárgyidőszakban 110 112 eFt volt, amely devizás átértékelésből keletkezett (devizás árfolyamváltozáson kívüli okból nem kellett a kötelezettséget valós érték változás miatt átértékelni).

A valós érték meghatározása a következő kulcsinput adatokra épül, amelyeket a Csoport maga becsül piaci adatok és piaci ismeretei alapján:

- eladott autók száma;
- autókból származó árbevétel.

A függő vételárat euróban kell megállapítani, tehát értékét az árfolyam is befolyásolja.

A függő vételár kalkuláció során a Csoport különböző scenáriókat állított össze, amelyeket végkimenetelét a bekövetkezési valószínűséggel súlyozta. Az egyes scenáriók végkimenetelének a meghatározásához nem kellett komplex számításokat végrehajtani, azonban méréshez felhasznált inputok változása a valós értéket közvetlenül megváltoztathatja, akár jelentős mértékben is.

A Csoport nem valós értéken értékelt pénzügyi eszközeinek és kötelezettségeinek a valós értéke és könyv szerinti értéke – a Csoport becslése szerint – nem tér el jelentősen.

b) Létszámmal kapcsolatos közzététel

A Csoport átlagos statisztikai létszáma 686 fő a jelentett időszakban, míg az előző év azonos időszakában 331 fő.

c) EPS mutató

A Csoport EPS mutatója a következőképpen alakult (adatok eFt-ban, kivéve az EPS mutatót, amely forint/részvény):

	2021. első félév	2020. első félév
Anyavállalat tulajdonosaira jutó eredmény	1 137 314	(863 378)
Részvények darabszáma	322 999 810	270 622 097
EPS (alapvető, forint/részvény)	3,52	(3,19)
EPS (hígított, forint/részvény)	3,52	(3,19)

A Csoport az újramegállapítás miatt közzétette a 2020. első félévére vonatkozó EPS mutatót is.

A Csoport tevékenysége részben szezonális. Az autókereskedelem volumene is jellemzően a III. és a IV. negyedévben jelentősebb. Ennek következtében a Csoport teljesítménye a II. félévben (III. és IV. negyedévben) várhatóan jelentősebb.

X. Szegmensek szerinti jelentés

A Csoport szegmensek szerinti jelentését a menedzsment teljesítménymérésének logikája alapján határozta meg. Az egyes szegmensek az üzleti területre épülnek, a szegmensek egymástól elkülöníthetők, egymásnak értékesítéseket nem végeznek (egy-egy jogi egység a Csoporton belül több szegmenshez is kapcsolódhat). A Csoport menedzsmentje a következő két szegmens teljesítményének az alakulását követi:

- nagykereskedelmi szegmens;
- kiskereskedelmi szegmens;

A Csoport a szegmentálási megközelítését 2020. év végével változtatta meg a Csoport tevékenységének jelentős változása miatt. Az összehasonlítható időszak adatait is átdolgozta a Csoport.

A szegmens árbevétele a következő volt a jelentett időszakokban:

	Nagykereskedelem szegmens	Kiskereskedelem szegmens	Összesen
2021. első féléves árbevétel	54 919 266	42 731 781	97 651 046
2020. első féléves árbevétel*	19 575 257	18 577 009	38 152 265

*Szegmens újratervezése miatt újraprezentálva

A eredményt a Csoport menedzsmentje a következő módon allokálta szegmensekhez:

2021. első félév	Nagykereskedelem szegmens	Kiskereskedelem szegmens	Összesen
Szegmens árbevétel	54 919 266	42 731 781	97 651 046
Szegmens ráfordítás	(53 770 822)	(42 329 472)	(96 100 295)
Szegmens adózás előtti eredmény	1 148 443	402 308	1 550 753
Szegmenshez nem allokálható eredmény			-
Adózás előtti eredmény			1 550 753

Ugyanezek az értékek az előző időszakban a következőképpen alakultak:

2020. első félév*	Nagykereskedelem szegmens	Kiskereskedelem szegmens	Összesen
Szegmens árbevétel	19 575 257	18 577 009	38 152 265
Szegmens ráfordítás	(20 463 626)	(18 478 799)	(38 942 425)
Szegmens adózás előtti eredmény	(888 369)	98 210	(790 159)
Szegmenshez nem allokálható eredmény			-
Adózás előtti eredmény			(790 159)

*Szegmens újratervezése miatt újraprezentálva

Az eszközök és kötelezettségek megoszlását nem követik szegmens szinten a döntéshozók, így a Csoport ezt nem teszi közzé.

A Csoport szempontjából a fő döntéshozóknak (CODM) az igazgatóság tagjai tekinthetők.

XI. A közbenső pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni gazdasági események, folyamatban lévő jelentősebb ügyek

A közbenső kimutatások fordulónapja és e kimutatások közzétételre való engedélyezésének időpontja között a következő lényegesebb események történtek:

- Az Anyavállalat 2021. július 26. napján létrehozta új 100%-os leányvállalatát, az AW Property Kft-t, amelynek jegyzett tőkéje 150 000 eFt.
- 2021. július 27-én a Csoport Anyavállalata 6,6 milliárd forint össznévértéken zöldkötvényt bocsátott ki. A kötvény futamideje 10 év, kamata fix 2,89%.
- Az autópiacon általánosan tapasztalható tendencia a chiphiány, amely az új autók szállításának a piacát világszerte lassítja. Ez a Csoport második féléves teljesítményére hatással lehet.

XII. A Covid 19 pandémiával kapcsolatos közzététel

A koronavírus-járvány alapjaiban változtatta meg a társadalmi és gazdasági környezetet 2020-ban. Az AutoWallis 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 költséscsökkentési intézkedések biztosították a megfelelő stabilitást a működéshez, a vállalatcsoport további fejlődéséhez és az addicionális üzletszerzésekhez.

A Csoport elkészítette az AutoWallis cégcsoport 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 pozícionálását és pénzügyi teljesítőképességét, amit a Scope Ratings 2020 novemberben és 2021 júliusában kiadott minősítése (B+ minősítése pozitív kilátással) is megerősít. A 2021 első félévének eredményei is megerősítik, hogy a vállalkozás folytatásának az elve folyamatosan teljesül, illetve a Csoport nem számít a tevékenységének jelentősebb szűkülésére.

XIII. Az időközi pénzügyi kimutatások közzétételre való engedélyezése, a kibocsátó nyilatkozatai

Ezt az időközi pénzügyi kimutatást a Csoport Igazgatósága 2021. szeptember 2-án megtárgyalta és közzétételre engedélyezte.

A Társaság kijelenti, hogy a 2021. év első félévére vonatkozó összevont (konszolidált) Időközi Pénzügyi kimutatásai és Féléves Jelentése az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban, a Társaság legjobb tudása szerint készült, valós és megbízható képet ad a Társaság, mint kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről.

Továbbá a Társaság kijelenti, hogy a 2021. év első félévére vonatkozó összevont (konszolidált) féléves jelentése megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, valamint ismerteti a pénzügyi év hátralévő időszaka tekintetében valószínűsíthető kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

A Társaság kijelenti továbbá, hogy a féléves összevont (konszolidált) beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta (auditálta), azonban a féléves összevont (konszolidált) beszámolón a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság, mint a Társaság könyvvizsgálója az ISRE (International Standard on Review Engagements) 2410 számú standard szerinti vizsgálatot végzett.

Budapest, 2021. szeptember 2.

Ormosy Gábor
vezérigazgató, igazgatóság tagja

Székely Gábor
igazgatóság tagja

AutoWallis Nyrt. Igazgatósága nevében