

ALTERA Vagyonkezelő Nyrt.

Féléves üzleti jelentés

2018 I. félév

Budapest, 2018. augusztus 22.

A Budapesti Értéktőzsde Standard kategóriájában jegyzett Altera Vagyonkezelő Nyrt. 2012-es alapítása és 2013-as tőzsdei bevezetése óta vagyonkezeléssel foglalkozik.

Az Altera célja, hogy befektetési portfóliójának folyamatos szélesítésével klasszikus, konzervatív üzletpolitikát, eszközalapon jól meghatározható értéket képviselő vagyonkezelőként működjön.

Az Alterának alkalmazotti létszáma, készletei, állóeszközei minimálisak.

Tartalom

1. Üzleti jelentés

1.1. 2018. évi I. féléves beszámoló összefoglaló értékelése

1.2. Események

1.3. Várható irányok a következő időszakban

1.4. Összefoglalás

1.5. Legnagyobb pozíciók

1.6. Üzleti események

1.7. Mérlegfordulónap utáni üzleti események

2. Az ALTERA Vagyonkezelő Nyrt. 2018. I. féléves közzétételei

Felelősségvállaló nyilatkozat

1. Üzleti jelentés

1.1. 2018. évi I. féléves beszámoló összefoglaló értékelése

2017. novemberében az Altera jelentős növekedési- és forrásbevonási terveket jelentett be. 2017-ben megtörtént az összes nyitott értékpapír pozíció lezárása, ezt követően a Társaság új alapokon folytatja tevékenységét.

2018. január 8-án megtartott közgyűlés értelmében elfogadásra került, hogy a Társaság alaptőkéjét, akár a jelenlegi szint hússzorosára lehessen felemelni.

A Társaság 2018. április 23-i közgyűlése elfogadta a 2017. évi éves beszámolót, és azt követően felgyorsultak az események.

2018. áprilisára mérőföldkőhöz érkezett az Altera 2017 vége óta tartó átalakulása, melynek során az Igazgatóság meghatározta a Társaság hosszútávú stratégiáját, és befejezte az ehhez szükséges előkészítő munkát. A vagyonkezelő vállalat Igazgatóságának döntése értelmében az Altera a jövőben a **dinamikusan növekvő magyar és közép-kelet európai gépjárműkereskedelmi és szolgáltatói szektorban fektet be.**

A stratégia alapján a Wallis Csoport négy vállalata a Budapesti Értéktőzsde (BÉT) Standard kategóriájában jegyzett Altera tulajdonába kerülhet, ami nem csak az érintett vállalatok, hanem a magyar tőkepiac szempontjából is mérőföldkő, hiszen ez az első olyan tranzakció, mellyel a magyar gazdaság egyik húzóágazata, az autóipar megjelenik a magyar tőzsdén.

A tranzakciósorozat első lépéseként az Altera törzsrészcsevényeiből 23,33 százalékot vásárolt meg a Wallis Asset Management (Wallis), amivel az Altera legnagyobb tulajdonosává vált. A befolyáscsevényezés alapján a Wallisnak (valamint a vele összehangoltan eljáró személyeknek), mint az Altera egyedüli 10 százalék feletti részvényesének vételi kötelezettsége keletkezett az Altera összes részvényére. Ennek alapján a Wallis (az összehangoltan eljáró személyekkel együtt) nyilvános vételi ajánlatot tett az Altera összes részvényére. A Wallis által tett vételi ajánlat keretében egyetlen részvényes sem ajánlotta fel részvényét, mely azt mutatja, hogy **a Társaság részvényesei bíznak a Wallis által bemutatott működési tervben és stratégiában, így az Altera a jövőben a dinamikusan növekvő magyar és közép-kelet európai gépjárműkereskedelmi és szolgáltatói szektorban fektethet be.** Az ajánlat lezárultát követően a Wallis további 1,74 százaléknál Altera törzsrészvény vásárlásával 25,07 százalékra növelte részesedését a Társaságban, ezzel továbbra is a vállalat legnagyobb tulajdonosa.

2018. első félévében a Társaság adózás előtti eredménye a 2017. év végén -53.306.000 Ft-ról -10.715.000,- Ft-ra, **adózott eredménye** -58.940.000,- Ft-ról -10.715.000,- Ft-ra változott. A Társaság **mérlegfőösszege** a 2017. év végén 562.507.000,- Ft-ról 552.465.000,- Ft-ra változott (-1,78%). A vállalat **saját tőkéje** a

2017.12.31-i 556.250.000,- Ft-ról 2018. I. félév végére 545.535.000,- Ft-ra csökkent (-1,93%).

A -10.715.000,- Ft-os eredmény a teljes részvényt számmal kalkulálva (3.443.440 db részvény) -3,11 Ft-os részvényenkénti eredményt (EPS) jelent a 2018. I. félév során.

1.2. Események

Az Interactive Brokers-nél vezetett értékpapír számla bezárását kezdeményezte a Társaság 2018. május 31-én, így visszautalásra kerültek a számlán lévő összegek.

Jelentősebb új vételek:

A Társaság új befektetési stratégiájának kialakítása miatt, nem vett fel új értékpapír pozíciót.

Hitelek

Az Altera nem rendelkezik banki, és egyéb / lombard hitellel.

1.3. Várható irányok a következő időszakban

Tekintettel arra a tényre, hogy a Wallis Asset Management Zrt. által adott nyilvános vételi ajánlat 2018. július 9-én lezárult, az Altera Igazgatósága az ajánlat eredményét úgy értékeli, hogy a Társaság részvényesei bíznak a Wallis által bemutatott működési tervben és stratégiában, így az Altera a jövőben a dinamikusan növekvő magyar és közép-kelet európai gépjárműkereskedelmi és szolgáltatói szektorban fektethet be. Az, hogy a vételi ajánlat során egyetlen részvényt sem ajánlottak fel a befektetők, lehetővé teszi, hogy továbbra is megvalósítható a szükséges szintű részvényesi ellenőrzés, a Társaság folyamatos, hosszútávú tőzsdei jelenléte, a működés nyilvánossága.

Az Altera stratégiájának megvalósításához szükséges tranzakciósorozat következő lépéseként apporttal történő tőkeemelés keretében a Wallis gépjármű kereskedelmi és szolgáltatói tevékenységét ellátó, közel 70 milliárd forint éves árbevételű négytagú vállalatcsoport az Altera tulajdonába kerülhet. Az Altera portfóliójába kerülő vállalatok tevékenysége és azoknak a Társaság eredményességéhez való hozzájárulása jelentősen növelhetik az Altera részvényei iránti keresletet, és ezáltal a részvényárfolyam folyamatos emelkedése biztosítható.

A Wallis Csoport célja a tőzsdei megjelenéssel, hogy a növekedési célok megvalósításához szükséges nyilvános tőkepiac nyújtotta finanszírozási lehetőségeket maximálisan kihasználják úgy, hogy mindeközben kialakuljon egy

jelentős mértékű, de kisebbségi közkézhányad, valamint a növekedéssel értéket teremtsenek a részvényeseknek.

1.4. Összefoglalás

A Társaság első féléves időszakában elkezdődött üzleti folyamatok eredményeképpen a Wallis Asset Management Zrt. tulajdonába került az Altera "C" sorozatú törzsrészvények 23,33%-os szavazati aránya. Ezt követően a Wallis nyilvános vételi ajánlatot adott az Altera "A", "B" és "C" sorozatú részvényeire, egységesen 520,25 Ft-os vételáron, így ezen ajánlattal 2018.06.08-2018.07.09. közötti időintervallumban lehetett élni. Az Igazgatóság 2018.05.08-án közzétett információi alapján nem javasolta a részvénytulajdonosoknak ezen az áron történő részvény értékesítést. Az ajánlat lezárásának időpontja a mérleg fordulónapon túl esik, így az első félévre elmondható, hogy a megkezdett tranzakciók lezárása után, a következő félévben tudjuk minősíteni az üzleti folyamatokat.

A Társaság 2018. első féléves időszakában nem történt semmilyen értékpapír tranzakció, befektetés, így ennek megfelelően nyereség sem keletkezett, tekintettel arra, hogy a jövőbeli reálfektetésre, és annak megvalósítására koncentrált a cég vezetése.

Az üzleti folyamatok elindítása, az apportok előkészítése ugyanakkor jelentős kiadással párosultak (ügyvédi, tanácsadói, szakértői díjak, új részvények keletkeztetésének előkészítésével kapcsolatos költségek), előkészítve a **Wallis cégcsoport** (WALLIS MOTOR PEST Autókereskedelmi Kft.; WALLIS MOTOR DUNA Autókereskedelmi Kft.; WALLIS AUTÓKÖLCSONZÓ Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.; WAE Autóforgalmazási és Szolgáltató Kft.) apportálását a Társaságba.

A Társaság következő, 2018. 2. félévében kerülhet lezárásra a Wallis cégcsoport apportálása.

Bízunk abban, hogy a tranzakciót követően még színesebbé válik a BÉT-en található cégek tevékenységének skálája, a Társaság rövid határidőn belül a Prémium kategóriába kerülhet, valamint újabb potenciális befektetési tevékenységi körrel bővül a BÉT-en jelenlévő társaságok köre, a tőzsdei befektetők számára.

1.5. Legnagyobb pozíciók

A nyilvános vételi ajánlat – jelen beszámoló készítés időpontjában – még nem zárult le, így ennek folyamat-lezárását követően lehet értékelést nyilvánítani.

A Társaság nem rendelkezett mérleg fordulónapon értékpapír pozícióval.

Az ALTERA jelen beszámoló készítésének időpontjában az alábbi befektetési szolgáltatóknál vezet folyószámlát, illetve értékpapírszámlát:

- Gránit Bank Zrt. – folyószámla
- ERSTE Befektetési Zrt. – értékpapír számla
- Interactive Brokers (UK) – értékpapír számla – 2018.05.31-i kérés alapján megszüntetés alatt

1.6. Üzleti események

2018. január 8-án az ALTERA közzétette a közgyűlési határozatokat.

2018. január 9-án az ALTERA tájékoztatta a közvéleményt az elérhetőségeiben bekövetkezett változásokról.

2018. január 24-én az ALTERA közzétette, hogy az E-Milorg Kft. részesedése átlépte az 5%-os küszöbértéket.

2018. február 28-án a cégbírósi bejegyzést követően publikálásra került a Társaság új Alapszabálya.

2018. március 12-én közzétételre került a Társaság éves beszámolójának elfogadására összehívott közgyűlési meghívója.

2018. március 22-én került publikálásra az éves közgyűléssel kapcsolatos előterjesztések.

2018. április 23-án tette közzé a Társaság a közgyűlési jegyzőkönyvét, valamint a 2017. december 31-i közgyűlés által elfogadott beszámolóját.

2018. április 26-án a Társaság kérésére közzétételre került a részvények kereskedésének felfüggesztésére szóló kérelme. Ugyanezen a napon látott napvilágot az ALTERA igazgatóságának határozata az apport általi alaptőke emelésről, valamint a Wallis Asset Management Zrt. által adott nyilvános vételi ajánlat. Ezen a napon került további informálásra a közvélemény és a részvényesek számára a Lehn Consulting AG 5%-os küszöbérték alá történő csökkenése, valamint a Wallis Asset Management Zrt. 20%-os küszöbérték átlépéséről szóló tájékoztatása.

2018. május 8-án az ALTERA igazgatósága tájékoztatta a részvényeseket a Wallis Asset Management Zrt. nyilvános ajánlatáról.

2018. május 30-án a Társaság rendkívüli közzétételben tájékoztatta a közönséget a 2018.04.26-i nyilvános vételi ajánlat módosításáról, valamint az ehhez kapcsolódó elfogadó nyilatkozatról és útmutatóról.

2018. június 5-én került publikálásra az MNB által jóváhagyott nyilvános vételi ajánlat.

Az elmúlt 6 hónap során 7.560.311 db papírra történt kötés tőzsdei ügylet keretében összesen 5.378.779.995 Ft értékben, amely a teljes bevezetett részvénymennység 1.585,05 %-a.

1.7. Mérlegfordulónap utáni üzleti események

2018. július 9-én lezárult a Wallis Asset Management Zrt. részéről történő nyilvános vételi ajánlat, amelynek eredményeképpen elmondható, hogy a Társaság megszerezte a Társaság 863.870 db ALTERA "C" sorozatú törzsrészvényét. Erről hivatalos közlemény 2018. július 11-én látott napvilágot a részesedés változás és a 25%-os küszöbérték változás bejelentésekor.

Részvényállomány áttekintése

Saját részvények

A 2018-as év első féléve során az ALTERA nem kötött saját részvénnel kapcsolatos ügyletet.

A Társaság részvénystruktúrája

2017. december 18. óta lehet kereskedni a BÉT-en a névérték tizedelés (split) utáni részvényekkel. A Társaság 1.000,- Ft-os alapcímletű részvényei 100 Ft névértékű papírokká alakultak. Az alapcímlet változással együtt változott a papírok ISIN kódja is.

Az ALTERA részvénystruktúrája az alábbi részvényekből áll össze:

“A” részvénytársaság ISIN kód: HU0000156120 – 25.000 db - szavazatszámú rv.

“B” részvénytársaság ISIN kód: HU0000156138 – 25.000 db - osztalékelszámú rv.

“C” részvénytársaság ISIN kód: HU0000156112 – 3.393.440 db - törzsrészvény

Összesen 3.443.440 db 100 Ft névértékű részvény.

Vezetői részvénytulajdon változások 2018 során

2018. április 26-án a Lehn Consulting AG 803.370 db ALTERA “C” sorozatú törzsrészvényt értékesített tőzsdén kívüli ügylet keretében a Wallis Asset Management Zrt. részére.

Mérlegfordulónap utáni változások

2018. július 11-i közzététele alapján – a nyilvános vételi ajánlat lezárásának következményeként – a Wallis Asset Management Zrt. tulajdonában lévő ALTERA “C” sorozatú törzsrészvények állománya 863.370 db-ra változott. A Wallis által birtokolt ALTERA törzsrészvények részesedése a Társaságban 25%-os küszöbérték fölé emelkedett. Az ajánlat lezárását követően az összes kibocsátott törzsrészvényre nézve a részesedése 25,44%, a teljes kibocsátott alaptőke 25,07%-a. A Wallis Asset Management Zrt. szavazati aránya a kibocsátott törzsrészvények szavazati joggal rendelkező törzsrészvények 25,44%-val, míg az összes szavazati joggal rendelkező részvények 25,07%-val rendelkezik.

Vezetői részvénytulajdon 2018. I. félév végén

Az ALTERA vezető tisztségviselői nem rendelkeztek részvénytulajdonnal a Társaságban 2018.06.30-án.

		“A” sorozatú szavazatsóbbbségi részvény	“B” sorozatú osztaléksóbbbségi részvény	“C” sorozatú törzsrészvény
Prutkay Zoltán	vezérigazgató igazgatóság elnöke	o db	o db	o db
Dr. Csizma László	igazgatóság tagja	o db	o db	o db
Kovács Attila Gábor	igazgatóság tagja	o db	o db	o db
Lakatos Julianna	felügyelőbizottság elnöke	o db	o db	o db
Szabó Orsolya	felügyelőbizottság tagja	o db	o db	o db
Kalmár Zoltán József	felügyelőbizottság tagja	o db	o db	o db

A fentiekén túl az igazgatóság, a felügyelőbizottság és az audit bizottság tagjai sem az időszak elején, sem az időszak végén nem rendelkeztek ALTERA részvénnel, arra irányuló tranzakciót az év során nem kötöttek.

Jövőbeni fejlemények, további tervek

2018. július 9-én lezárult a Wallis csoport által a Társaság részvényeire tett nyilvános vételi ajánlat, amelynek eredményeképpen 2018. július 11-i közzététel alapján a Wallis Asset Management Zrt. tulajdonába került a Társaság 863.370 db “C” sorozatú törzsrészvénye. Ezzel megkezdődhet a Társaság alaptőke emelése. Ennek megfelelően új részvények kerülnek megkeletkeztetésre a növelt alaptőkének megfelelően, amelyre vonatkozóan tőzsdei bevezetési tájékoztató készül – az új papírok BÉT-en történő kereskedése érdekében.

2. Az ALTERA Vagyonkezelő Nyrt. 2018. I. féléves közzétételei

Az ALTERA Vagyonkezelő Nyrt. 2018. féléves jelentéséhez

2018		
Január	2	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
	8	Közgyűlési határozatok
	9	Tájékoztatás elérhetőség változásról
	24	Rendkívüli tájékoztatás részesedés változásról
	31	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
Február	28	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
	28	Alapszabály közzététele
Március	9	Az ALTERA Nyrt. társasági eseményei 2018-ban
	12	Közgyűlési meghívó
	22	Közgyűlési előterjesztések
	22	ALTERA Nyrt. 2017. évi üzleti jelentés
	22	ALTERA Nyrt. 2017. évi éves beszámoló (IFRS)
	22	ALTERA Nyrt. 2017. évi éves beszámoló (IFRS) kiegészítő melléklete
	22	ALTERA Nyrt. 2017. évi könyvvizsgálói jelentés
	22	ALTERA Nyrt. 2017. évi javadalmazási nyilatkozat
	22	ALTERA Nyrt. 2017. évi felelős társaságirányítási jelentés
	22	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
Április	29	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
	12	Közgyűlési jegyzőkönyv
	23	Közgyűlési határozatok
	23	ALTERA Nyrt. 2017. évi éves beszámoló (IFRS)
	23	ALTERA Nyrt. 2017. évi éves beszámoló (IFRS) kiegészítő melléklete
	23	ALTERA Nyrt. 2017. évi könyvvizsgálói jelentés
	23	ALTERA Nyrt. 2017. évi üzleti jelentés
	23	ALTERA Nyrt. 2017. évi javadalmazási nyilatkozat
	23	ALTERA Nyrt. 2017. évi felelős társaságirányítási jelentés
	23	ALTERA Nyrt. 2017. évi éves beszámoló (IFRS)

	26	Tájékoztatás kérelemre történő kereskedés felfüggesztésről
	26	Nyilvános ajánlattétel
	26	Sajtóközlemény
	26	Rendkívüli tájékoztatás részesedés változásról
	26	Tájékoztató 5%-os tulajdoni arány átlépéséről
	26	Rendkívüli tájékoztatás részesedés változásról
	26	Tájékoztató 20%-os tulajdoni arány átlépéséről
	26	1/2018.04.26. IG Határozat
	26	Tájékoztatás kérelemre történő kereskedés visszaállításáról
Május	2	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
	8	Rendkívüli tájékoztatás - IT véleménye a Wallis nyilvános ajánlatáról
	23	Rendkívüli tájékoztatás - 1/2018.04.26. IG Határozat helyesbítése
	30	Rendkívüli tájékoztatás - 2018.04.26-i Nyilvános vételi ajánlat módosítása
	30	Rendkívüli tájékoztatás - Elfogadó nyilatkozat és útmutató
	31	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
Június	5	MNB által jóváhagyott Nyilvános vételi ajánlat
	29	Szavazati jogok és alaptőke nagysága

Felelősségvállaló nyilatkozat

Az ALTERA Vagyonkezelő Nyrt. 2018. évi I. féléves jelentéséhez

Alulírott, mint cégjegyzésre és képviselőre jogosított személy, az ALTERA Vagyonkezelő Nyrt. igazgatóságának elnökeként kijelentem, hogy

Az itt szereplő adatok a számviteli előírásoknak megfelelően, legjobb tudásunk szerint készültek, valós és megbízható képet adva a kibocsátó eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá a vezetői jelentés megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb bizonytalansági tényezőket és kockázatokat.

A Jelentés nem hallgat el olyan tény, amely a vállalat helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír.

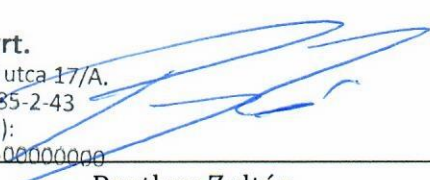
A Társaságnak tudomása van azon tényről, hogy Tpt. 57. §. (1) bekezdésének megfelelően a rendszeres és rendkívüli tájékoztatás (szabályozott információk nyilvánosságra hozatalának) elmaradásával, félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért felelősséggel tartozik.

Társaságunk jelentését független könyvvizsgáló nem vizsgálta, arról véleményt nem alkotott, a jelentés nem összevont (konszolidált), a beszámoló a nemzetközi könyvviteli sztenderdek (IFRS) szerint készült.

Az ALTERA 2018. I. féléves jelentése teljes terjedelmében megtekinthető 2018. augusztus 29-től a Társaság székhelyén (1124 - Budapest, Lejtő utca 17/A.) és honlapján (www.alterart.hu), a BÉT honlapján (www.bet.hu) valamint a Magyar Nemzeti Bank kötelező közzétételi portálján (www.kozzetetelek.hu).

Budapest, 2018. augusztus 22.

ALTERA Nyrt.
1124 Budapest, Lejtő utca 17/A.
Adószám: 23846085-2-43
Bank (Gránit):
12100011-10129823-00000000


Prutkay Zoltán
vezérigazgató/igazgatóság elnöke

PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint)

Ssz.	Megnevezés / E Ft	2016.01.01- 2016.12.31	2017.01.01- 2017.12.31	2017.01.01- 2017.06.30	2018.01.01- 2018.06.30	Változás 2017.06.30/ 2016.06.30
1	+ Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0%
2	+/- Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0	0%
3	- Anyagjellegű ráfordítások	19 485	18 415	7 847	16 217	107%
4	- Személyi jellegű ráfordítások	3 701	4 180	1 667	989	-41%
5	- Értéksökkenési leírás	581	440	275	90	-67%
6	= Üzleti tevékenység eredménye	-23 767	-23 035	-9 789	-17 296	-77%
7	+ Pénzügyi műveletek bevételei és nyereségei	222 774	61 691	28 494	6 598	-77%
8	+ Egyéb bevételek és nyereségek	6 106	1 226	0	0	0%
9	+ Pénzügyi műveletek ráfordításai és veszteségei	246 416	92 723	56 551	136	-100%
10	+ Egyéb ráfordítások és veszteségek	3 261	465	242	-119	-149%
11	= Adózás előtti eredmény	-44 564	-53 306	-38 088	-10 715	72%
12	- Jövedelemadó	2 395	5 634	2 145	0	-100%
13	= Szokásos vállalkozási tevékenység eredménye	-46 959	-58 940	-40 233	-10 715	73%
14	+/- Megszűnő tevékenység eredménye	0	0	0	0	0%
15	- Jövedelemadó	0	0	0	0	0%
16	= Megszűnő tevékenység adózott eredménye	0	0	0	0	0%
17	+/- Számviteli politika változás kumulált hatása	0	0	0	0	0%
18	- Jövedelemadó	0	0	0	0	0%
19	= A számviteli politika változásainak adózott eredménye	0	0	0	0	0%
20	- Külső tulajdonosokra jutó érdekeltség	0	0	0	0	0%
21	= Adózott vállalkozási eredmény	-46 959	-58 940	-40 233	-10 715	73%
22	Egyéb átfogó jövedelem	0	0	0	0	0%
23	(mely későbbiekben nem kerül átsorolásra az eredménybe)	0	0	0	0	0%
24	+/- Az ártérítékelési többlet változásai	0	0	0	0	0%
25	+/- Az aktuáriusi nyereségek és veszteségek meghatározott juttatási programokon	0	0	0	0	0%
26	+/- Az értékesíthető pénzügyi eszközök ártérítékeléséből származó nyereségek és veszteségek	0	0	0	0	0%
27	+/- A tőke módszer alkalmazásával elszámolt társult és közös vállalkozások egyéb átfogó jövedelméből való részesedés	0	0	0	0	0%
28	Egyéb átfogó jövedelem	0	0	0	0	0%
29	(mely bizonyos feltételek teljesülése esetén a későbbiekben átsorolásra kerülhet az eredménybe)	0	0	0	0	0%
30	+/- A külföldi érdekeltség pénzügyi kimutatásainak átszámításából származó nyereségek és veszteségek	0	0	0	0	0%
31	+/- A cash flow fedezeti ügylet fedezeti instrumentumaiból származó nyereségek és veszteségek hatékony része	0	0	0	0	0%
32	+/- A tőke módszer alkalmazásával elszámolt társult és közös vállalkozások egyéb átfogó jövedelméből való részesedés	0	0	0	0	0%
33	= Egyéb átfogó eredmény, adózás után	0	0	0	0	0%
34	= Teljes átfogó eredmény	-46 959	-58 940	-40 233	-10 715	73%
35	Alap egy részvényre jutó eredmény (Ft / db)	-169,82	-21,63	-155,04	-31,12	80%
36	Higitott egy részvényre jutó eredmény (Ft / db)	-169,82	-21,63	-155,04	-31,12	80%

ALTERA Nyrt.

1124 Budapest, Lejtő utca 17/A

Adószám: 23846085-2-43

Bank (Gránit):

12100011-10129823-00000000

Prutkay Zoltán

Budapest, 2018.08.22.

Altera Nyrt						
PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint)						
Ssz.	Megnevezés / E Ft	2016.12.31	2017.06.30	2017.12.31	2018.06.30	változás % 2017.06.30/ 2016.06.30
1 A	Forgóeszközök	462 909	299 698	562 129	552 178	84%
2 I.	<i>Pénzeszközök</i>	174 647	138 805	15 092	2 448	-98%
3 1.	Szabad rendelkezésű pénzeszközök	174 647	138 805	15 092	2 448	-98%
4 2.	Elkülönített pénzeszközök	0	0	0	0	0%
5 3.	Azonnal pénzre tehető, likvid értékpapírok	0	0	0	0	0%
6 II.	<i>Rövid távú pénzügyi befektetések, értékpapírok</i>	281 577	145 346	0	0	-100%
7 1.	Lejáratig megtartani kívánt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0%
8 2.	Eladásra szánt hitelviszonyt és tulajdonosi viszonyt megtestesítő értékpapírok	281 577	145 346	0	0	-100%
9 3.	Egyéb céllal tartott hitelviszonyt és tulajdonosi viszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0%
10 III.	<i>Követelések</i>	6 685	15 547	547 037	549 730	3436%
11 1.	Vevőkövetelések	0	0	0	0	0%
12 2.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0%
13 3.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált követelései	0	0	340 000	548 950	0%
14 4.	Termékre és szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0	0	0%
15 5.	Letétek, óvadékok	0	0	0	0	0%
16 6.	Egyéb követelések	4 541	15 547	207 037	780	-95%
17 7.	Halasztott adókövetelés várhatóan megtérülő összege	2 144	0	0	0	0%
18 8.	Folyamatban lévő kivitelezések ráfordításainak és bevételeinek pozitív egyenlege	0	0	0	0	0%
19 IV.	<i>Készletek</i>	0	0	0	0	0%
20 1.	Késztermékek	0	0	0	0	0%
21 2.	Befejezetlen és félkész termékek	0	0	0	0	0%
22 3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0%
23 4.	Alap, segéd és üzemanyagok	0	0	0	0	0%
24 5.	Kereskedelmi áruk	0	0	0	0	0%
25 V.	<i>Halasztott ráfordítások</i>	0	0	0	0	0%
26 B	Hosszú távú befektetések	0	0	0	0	0%
27 I.	<i>Értékpapírbefektetések</i>	0	0	0	0	0%
28 1.	Lejáratig megtartani kívánt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0%
29 2.	Egyéb céllal tartott hitel- és 20% alatti tulajdon viszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0%
30 3.	Konszolidációba bevont vállalkozásokkal kapcsolatos befektetések	0	0	0	0	0%
31 4.	Befektetések nem konszolidált vállalkozásokba, kapcsolt vállalkozásokba	0	0	0	0	0%
32 II.	<i>Befektetési alapokba történő befektetések</i>	0	0	0	0	0%
33 III.	<i>Hosszú távú követelések, kölcsön adott pénzeszközök</i>	0	0	0	0	0%
34 IV.	<i>Hátrasorolt követelések</i>	0	0	0	0	0%
35 V.	<i>Tárgyi eszköz befektetések</i>	0	0	0	0	0%
36 C	Ingatlanok, ingók a termelésben	646	466	223	181	-61%
37 I.	<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok</i>	0	0	0	0	0%
38 II.	<i>Gépek, berendezések, járművek</i>	646	466	223	181	-61%
39 III.	<i>Nagyértékű szerszámok</i>	0	0	0	0	0%
40 IV.	<i>Lízingelt eszközök</i>	0	0	0	0	0%
41 V.	<i>Biológiai eszközök, természeti erőforrások</i>	0	0	0	0	0%
42 VI.	<i>Folyamatban lévő beruházások, felújítások</i>	0	0	0	0	0%
43 D	Immateriális javak	318	223	155	106	-52%
44 I.	<i>Kísérleti fejlesztés értéke</i>	0	0	0	0	0%
45 II.	<i>Vagyoni értékű és egyéb használati jogok (ingatlanhoz nem kapcsolódó jogok)</i>	318	223	155	106	-52%
46 III.	<i>Vállalkozás tulajdonában lévő szellemi termékek</i>	0	0	0	0	0%
47 IV.	<i>Üzleti vagy cégérték</i>	0	0	0	0	0%
48	Eszközök összesen	463 873	300 387	562 507	552 465	84%

Budapest, 2018.08.22.

ALTERA Nyrt.
 1124 Budapest, Lejtő utca 17/A.
 Adószám: 23846085-2-43
 Bank (Gránit):
 12100011-10129823-00000000

Prutkay Zoltán

Altera Nyrt						
PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint)						
Ssz.	Megnevezés / E Ft	2016.12.31	2017.06.30	2017.12.31	2018.06.30	változás % 2017.06.30/ 2016.06.30
49 E	Rövid lejáratú kötelezettségek	135 195	36 666	6 257	6 930	-81%
50 1.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 185	1 791	229	6 124	242%
51 2.	Váltótartozások	0	0	0	0	0%
52 3.	Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	117 982	11 646	0	0	-100%
53 4.	Kapott előlegek, előrefizetések	0	0	0	0	0%
54 5.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált rövid lejáratú kötelezettségei	0	0	0	0	0%
55 6.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	0%
56 7.	Halasztott adótartozások	0	0	0	0	0%
57 8.	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	16 028	23 229	6 028	806	-97%
58 F	Hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0%
59 1.	Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök	0	0	0	0	0%
60 2.	Tartozások kötvénykibocsátásból, átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0%
61 3.	Lizingtartozások	0	0	0	0	0%
62 4.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált hosszú lejáratú kötelezettségei	0	0	0	0	0%
63 5.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0%
64 6.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0%
65 7.	Várható jövőbeni kötelezettségek	0	0	0	0	0%
66 G	Saját tőke	328 678	263 721	556 250	545 535	107%
67 I.	Jegyzett tőke	344 344	344 344	344 344	344 344	0%
68 II.	(-) Visszavásárolt részesedések könyv szerinti értéken	-144 359	-169 083	0	0	100%
69 III.	A részvényeken felül rendelkezésre bocsátott vagyon	386 808	386 808	386 808	386 808	0%
70 IV.	Eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény	-258 115	-298 348	-174 902	-185 617	38%
71 V.	Piaci értékelési különbözetek	0				0%
72 VI.	Külső tulajdonosok részesedése	0				0%
73 VII.	Halmazott egyéb átfogó jövedelem	0				0%
74	Források összesen	463 873	300 387	562 507	552 465	84%

ALTERA Nyrt.

1124 Budapest, Lejtő utca 17/A.

Adószám: 23846085-2-43

Bank (Gránit):

12100011-10129823-00000000

Prutkay Zoltán

Budapest, 2018.08.22.

Altera Nyrt						
CASH FLOW KIMUTATÁS						
ssz	Megnevezés / E Ft	2017.01.01- 2017.06.30	2017.01.01- 2017.12.31	2018.01.01- 2018.06.30	Vátozás 2018.06.30-2017.12.31 E Ft %	T.évi összet. %
1	Korrigált adózás előtti eredmény	-34 792	-53 887	-16 665	37 222 69,07%	131,80%
	Ebből:					
	+ Szokásos vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	-38 088	-53 306	-10 715	42 591 79,90%	84,74%
	+ Megszűnő tevékenység adózás előtti eredménye	0	0	0	0 0,00%	0,00%
	+ Számviteli politika változás adózás előtti eredménye	0	0	0	0 0,00%	0,00%
	- Kapott osztalék, részesedés	-1 712	-4 164	0	4 164 100,00%	0,00%
	- Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0	0	0 0,00%	0,00%
	+ Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	0	0 0,00%	0,00%
	- Kapott kamatok miatti korrekció		0	-5 950	-5 950 0,00%	47,06%
	+ Fizetett kamatok miatti korrekció	3 691	3 583	0	-3 583 -100,00%	0,00%
	+/- Valós értékelés eredménye	1 317	0	0	0 0,00%	0,00%
2	Elszámolt amortizáció	275	440	90	-350 -79,55%	-0,71%
3	Elszámolt értékvesztés	20 120	-77 926	0	77 926 100,00%	0,00%
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0	0	0 0,00%	0,00%
5	Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	0	-97	0	97 100,00%	0,00%
6	Szállítói kötelezettségek változása	606	-956	5 895	6 851 716,63%	-46,62%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	7 201	-10 000	-5 221	4 779 47,79%	41,29%
8	Vevőkövetelések változása	0	0	0	0 0,00%	0,00%
9	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	105 105	-182 993	-2 693	180 300 98,53%	21,30%
10	Halasztott ráfordítások változása	2 144	2 144	0	-2 144 -100,00%	0,00%
11	Fizetett adó (nyereség után)	-2 145	-5 634	0	5 634 100,00%	0,00%
12	Fizetett osztalék, részesedés	0	0	0	0 0,00%	0,00%
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	98 514	-328 909	-18 594	310 315 94,35%	147,06%
13	Befektetett eszközök beszerzése	0	-11	0	5 813 99,81%	0,00%
	Ebből:					
	+ Befektetett eszközök beszerzése	0	-11	0	11 100,00%	0,00%
	- Eszköz bekerülési értékében elszámolt fizetett kamatok	0	0	0	0 0,00%	0,00%
14	Befektetett eszközök eladása	0	254	0	-254 -100,00%	0,00%
15	Kapott osztalék	1 712	4 164	0	-4 164 -100,00%	0,00%
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	1 712	4 407	0	-4 407 -100,00%	0,00%
16	Tőkeváltozás (eredménytartalék)	0	142 153	0	-142 153 -100,00%	0,00%
17	Visszavásárolt üzletész könyvszerinti értéke	-24 724	144 359	0	-144 359 -100,00%	0,00%
18	Hitelfelvétel	49 939	49 939	0	-49 939 -100,00%	0,00%
19	Kapott kamatok	0	0	5 950	5 950 0,00%	-47,06%
20	VPÉ változás	-1 317	0	0	0 0,00%	0,00%
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0	0	0 0,00%	0,00%
22	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)	0	0	0	0 0,00%	0,00%
23	Kötvény visszafizetés	0	0	0	0 0,00%	0,00%
24	Hitteltörlesztés és -visszafizetés	-156 275	-167 921	0	167 921 100,00%	0,00%
25	Fizetett kamatok	-3 691	-3 583	0	3 583 100,00%	0,00%
	Ebből:					
	+ Ráfordításként elszámolt kamatok	-3 691	-3 583	0	3 583 100,00%	0,00%
	+ Eszköz bekerülési értékében elszámolt fizetett kamatok	0	0	0	0 0,00%	0,00%
26	Hosszú lejáratra adott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	0	0	0	0 0,00%	0,00%
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	0	0 0,00%	0,00%
28	Alapítókkal szembeni / egyéb hosszú kötelezettség változása	0	0	0	0 0,00%	0,00%
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	-136 068	164 947	5 950	-158 997 -96,39%	-47,06%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-35 842	-159 555	-12 644	146 911 92,08%	100,00%
	Pénzeszközök nyitó	174 647	174 647	15 092		
	Pénzeszközök záró	138 805	15 092	2 448		

Az IAS 7.50. alapján a Társaság cash flow kimutatása nem tartalmazza a következőket:

- az igénybe nem vett hitellehetőségek mértékét,
- az összesített cash flow értéket, ami a működési cash flow növekedését mutatja ki elkülönítve attól a cash flowtól, ami szükséges a működés fenntartásához;
- szegmensenként a cash flow értékét.

ALTERA Nyrt.
1124 Budapest, Lejtő utca 17/A.
Adószám: 23846085-2-43
Bank (Gránit):
12100011-10129823-00000000

Altera Nyrt							
SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSAINAK KIMUTATÁSA							
Megnevezés	Jegyzett tőke	(-) Visszavásárolt részesedések könyv szerinti értéken	A részvényeken felül rendelkezésre bocsátott vagyon	Eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény	Piaci értékelési különbözetek	Külső tulajdonosok részesedése	Összesen
				Anyavállalat tulajdonosai		Nem ellenőrző részesedések	
2017.01.01. nyitó	344 344	-144 359	386 808	-258 115	0	0	328 678
Tulajdonosokkal folytatott ügyletek	0	-24 724	0	0	0	0	-24 724
- visszav. rész. állományának változása	0	-24 724	0	0	0	0	-24 724
Eredmény	0	0	0	-40 233	0	0	-40 233
- tárgyévi eredmény	0	0	0	-40 233	0	0	-40 233
- egyéb átfogó jövedelem	0	0	0	0	0	0	0
Visszamenőleges alkalmazás hatásai	0	0	0	0	0	0	0
Visszamenőleges újramegállapítás hatásai	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb	0	0	0	0	0	0	0
- valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0
2017.06.30. záró	344 344	-169 083	386 808	-298 348	0	0	263 721
Tulajdonosokkal folytatott ügyletek	0	169 083	0	142 153	0	0	311 236
- visszav. Rész. Értékesítés árfolyam nyereség	0	169 083	0	142 153	0	0	142 153
- visszav. rész. állományának változása	0	169 083	0	0	0	0	169 083
Eredmény	0	0	0	-18 707	0	0	-18 707
- tárgyévi eredmény	0	0	0	-18 707	0	0	-18 707
- egyéb átfogó jövedelem	0	0	0	0	0	0	0
Visszamenőleges alkalmazás hatásai	0	0	0	0	0	0	0
Visszamenőleges újramegállapítás hatásai	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb	0	0	0	0	0	0	0
- valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0
2017.12.31. záró	344 344	0	386 808	-174 902	0	0	556 250
Tulajdonosokkal folytatott ügyletek	0	0	0	0	0	0	0
- visszav. rész. állományának változása	0	0	0	0	0	0	0
Eredmény	0	0	0	-10 715	0	0	-10 715
- tárgyévi eredmény	0	0	0	-10 715	0	0	-10 715
- egyéb átfogó jövedelem	0	0	0	0	0	0	0
Visszamenőleges alkalmazás hatásai	0	0	0	0	0	0	0
Visszamenőleges újramegállapítás hatásai	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb	0	0	0	0	0	0	0
- valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0
2018.06.30. záró	344 344	0	386 808	-185 617	0	0	545 535