

VEZETŐSÉGI JELENTÉS

A Pensum Group Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2021. I. félévi tevékenységéről

Általános ismertető:

A Pensum Group Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság a Pensum Group Korlátolt Felelősségű Társaság és a Pensum Group Zrt. általános jogutódja. A Zrt. jogelődjeként korlátolt felelősségű társaság formájában működő céget 2012. szeptember 17-én 01-09-991477 számon jegyezte be a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága. Az alapító okirat kelte: 2012. augusztus 27. A társaság neve 2013. április 10-ig Entersis Számítástechnikai Kft. 2013. volt. A jogelőd társaságot 2018. július 31-i hatállyal törölte a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága átalakulás miatt, ezzel egyidejűleg – 2018. július 31-én- bejegyezte a Pensum Group Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságot.

A Társaság 2019. szeptember 9-i közgyűlése döntött a nyilvános társasággént történő működésről, és a Társaság törzsrésztvényeinek a Budapesti Értéktőzsdére történő bevezetéséről. A Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága 2019.12.06-án kelt Cg.13-10-041830/29 végzésével 2019.09.09-i hatállyal bejegyezte a Pensum Group Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaságot és törölte a Pensum Group Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságot.

Az MNB a 2019. december 18-án kelt, HKE-III-739/2019. számú határozatával engedélyezte a Pensum Group Nyrt. mint kibocsátó által kibocsátott, 2.000.000 darab, egyenként 10 forint névértékű, HU0000165675 ISIN kódú, névre szóló, dematerializált módon előállított, "A" sorozatú törzsrésztvényének a BÉT Részvények „Standard” kategóriájába történő bevezetéséhez készített Tájékoztató közzétételét, és a bevezetési eljárást követően 2020.február 6-án a Társaság részvényei bevezetésre kerültek a BÉT Részvények „Standard” kategóriájába.

Általános jogutód: Pensum Group Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Cégjegyzékszám: Cg. 01-10-140738 (korábban 13-10-041830)

A társaság főbb adatai 2021.június 30-án:

Székhely: 1066 Budapest, Mozsár utca 16. /2020. március 2-től/

Fióktelepei: 2161 Csomád, Kossuth Lajos utca 103./2020. március 2-ig székhely/

4400 Nyíregyháza, Vay Ádám krt. 4-6.

2161 Csomád, Kossuth Lajos utca 27.

Jegyzett tőke: 20 000 000 Ft

A társaság rövid neve:

Pensum Group Nyrt.

A teljes részvénytársaságra vonatkozó adatok (2021. június 30-i időpontra vonatkozóan):

Az értékpapír megnevezése és nemzetközi értékpapír-azonosító száma (ISIN):

Pensum Group Nyilvánosan Működő Részvénytársaság névre szóló, dematerializált törzsrésztvény;
HU0000165675.

LEI kód:529900437SEQRYDV1M72.

Az értékpapírok pénzneme: magyar forint (HUF).

Az értékpapírok névértéke: 10 Ft (10 HUF) azaz tíz forint.

A kibocsátott értékpapírok száma 2.000.000 db azaz kettőmillió darab.

A kibocsátott értékpapírok futamideje: határozatlan.

Nem került sor a társaságnál átváltoztatható és átváltozó kötvények kibocsátására.

A Társaság tevékenységét befolyásoló gazdasági és piaci folyamatok ismertetése

A Pensum Group Nyrt. alaptevékenysége a humánerőforrás szolgáltatás, ehhez kapcsolódnak kiegészítő tevékenységei is.

A humánerőforrás szolgáltatás szektorban a piaci trendek alapján belföldön és külföldön is nagy a növekedési potenciál. Az általános munkaerőhiányból adódóan kiemelt igény van a Társaság által nyújtott szolgáltatásokra. A Társaság működése – mind a rendelkezésre álló emberi erőforrások (tapasztalat és szaktudás), mind a piaci lehetőségek szempontjából – jól megalapozott.

A Társaság széleskörű szolgáltatásokat kínál saját piacán, melyek közül a főtevékenység a munkaerő-kölcsönzés. A kínált szolgáltatások:

- igény szerinti létszámú munkaerő biztosítása,
- toborzás-kiválasztás teljes körű lebonyolítása,
- igény szerinti utaztatás, szállás szervezése,
- a munkavállalás teljes körű adminisztrációja,
- bérszámfejtés, bérek és közterhek kifizetése,
- munkaügyi problémák kezelése.

A Pensum Group Nyrt. belföldi árbevételének nagyobb része Budapestről és Pest megyéből származik, kisebb mértékben az egyéb régiókból. A külföldi árbevétel nagyobb részben Németországban, kis részben Ausztriában keletkezik. A társaság erősítette munkaerő-közvetítési üzletágát, amely a szakmunkás és fehérgalléros közvetítésre koncentrált mind Magyarországon mind az EGT tagországaiban. A szolgáltatásra magas igény mutatkozik és árbevétel is keletkezett már mind Magyarországról mind Németországból, illetve az Egyesült Királyságból, de további szerződések kerültek megkötésre Hollandia és Írország területén bejegyzett partnerekkel is.

A Társaság kölcsönzési tevékenysége az alábbi fő ágazatokat célozza: vendéglátás, szolgáltatás, feldolgozóipar, logisztika, agrár- és élelmiszeripar, kereskedelem, emellett az egyebekbe tartozik a szolgáltatás outsourcing, bérszámfejtés, munkaerő-közvetítés, toborzás.

A COVID-19 pandémia hatása a Pensum Group Nyrt működésére 2021. évben

A pandémia 2021 első három hónapjában éreztette hatását a Társaság működésére.

Ebben a hónapban már érezhető volt a forgalom visszaesése, bár a vártnál jóval kisebb mértékben. Mivel partnereink között nem szerepelnek a válság által jelentősen sújtott üzleti szektorban működő cégek (autóipar, turizmus, vendéglátás), ráadásul egyes ágazatok jelentősen fellendültek (pl. kiskereskedelem, ételkiszállítás) melyben viszont megnövekedett forgalmat realizálhattunk, a járvány okozta gazdasági hatások az átlagnál kevésbé érintették cégünket. Stabilizáltuk és a munkafolyamatok átszervezésével hatékonyabbá tettük a működést. Cégünk informatikailag felkészült és részben átállt a home-office működésre.

A vállalat üzleti környezete a 2021 első félévében javult, érezhetően nőtt az igény a szolgáltatásra, ugyanakkor hirtelen bérnövekedés és munkaerőhiány alakult ki, amely ugyanakkor akadályát is jelenti a növekedésnek.

Stratégiai célunk, hogy a szabályozott piacon történő tőkebevonással dinamikus növekedésnek induljunk mind belföldön mind külföldön. A munkaerő olyan erőforrás, mely a gazdaság minden ágazatában jelen van, így annak a cégnek, aki a humánerőforrás biztosításával foglalkozik, mindig garantált a piaca, és növekedési lehetőségei függetlenek az egyes ágazatok aktuális teljesítményétől.

A vállalat legfőbb erőforrása az emberi munkaerő, melynek rendelkezésre állása függ a demográfiai, geopolitikai, közegészségügyi, és gazdasági helyzettől egyaránt.

A működés legfőbb kockázatát ezen tényezők változása jelenti. A legfőbb bizonytalanságot a közeljövőben a pandémia lehetséges negatív gazdasági hatásai, míg hosszútávon a gazdasági

szerkezet és a foglalkoztatási gyakorlat megváltozása jelenti, azonban társaságunk üzletpolitikájával folyamatosan igyekszik lépést tartani a változásokkal.

2021 első félévének legfőbb eredménye az, hogy a vállalat a pandémia által behatárolt humán és gazdasági környezetben is stabilizálni tudta működését, árrezeit, és továbbra is nyereséget tudunk felmutatni. A sikeres tőzsdére lépést követően jelentősen javulnak a Társaság kilátásai az egyre koncentrálódó, tőkeigényesebb és egyre szigorúbb szabályozással működő piacon.

Gazdálkodási adatok

MÉRLEG

(ezer forintban)

	Jegyzetek	2021.06.30	2020.12.31	Változás	Változás (%)
Eszközök		a	b	a-b	(a-b)/b
Befektetett eszközök					
Ingatlanok, gépek és berendezések	6.10.1.	5 809	5 678	131	2,31
Immateriális javak	6.10.1.	1 544	1 513	31	2,04
Lízingelt eszközök	6.10.2.	22 631	67 528	(44 897)	(66,49)
Beruházások	6.10.1.	119	60	59	98,62
		30 103	74 779	(44 676)	(59,74)
Forgóeszközök					
Vevő- és egyéb követelések(pénzügyi eszközök)	6.5.5.	441 543	424 755	16 788	3,95
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	6.10.6.	247 512	70 454	177 058	251,31
Halasztott adó követelés	6.8.	2 775	6 955	(4 180)	(60,11)
		691 830	502 164	189 666	37,77
Eszközök összesen		721 933	576 943	144 990	25,13
Saját tőke					
Jegyzett tőke	6.7.	20 000	19 063	937	4,92
Eredménytartalék	6.7.	67 069	35 296	31 773	90,02
Saját tőke összesen		87 069	54 359	32 710	60,17
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Lízing kötelezettségek	6.10.4.	15 390	40 615	(25 225)	(62,11)
		15 390	40 615	(25 225)	(62,11)
Rövid lejáratú kötelezettségek					
Szállítók és egyéb rövid lejáratú köt. (adókötelezettség nélkül)	6.10.4.	44 240	26 137	18 103	69,26
Nem pénzügyi kötelezettség (adók)	6.10.8.	222 137	62 390	159 747	256,05
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	6.10.7.	106 113	127 086	(20 973)	(16,50)
Rövid lejáratú kölcsönök és lízing kötelezettségek	6.10.4.	244 839	260 171	(15 332)	(5,89)
Halasztott adó kötelezettség	6.8.	2 145	6 185	(4 040)	
Kötelezettségek összesen		634 864	522 584	112 280	21,49
Kötelezettségek és saját tőke összesen		721 933	576 943	144 990	25,13

ÁTFOGÓ EREDMÉNY KIMUTATÁS

(ezer forintban)

Megnevezés	Jegyzetek	2021.06.30	2020.06.30	Változás	Változás (%)
Nettó árbevétel	6.10.9.	1 180 048	1 083 940	96 108	8,87
Értékesítés közvetlen költségei	6.10.13.	(965 171)	(905 573)	(59 598)	6,58
Bruttó fedezet		214 877	178 367	36 510	20,47
Igazgatási és általános költségek	6.10.10.	(163 813)	(152 525)	(11 288)	7,40
Egyéb bevételek	6.10.11.	511	834	(323)	(38,75)
Egyéb ráfordítások		(5 165)	(2 346)	(2 819)	120,15
Üzleti tevékenység eredménye		46 410	24 330	22 080	90,75
Pénzügyi bevételek	6.10.12.	0	3 189	(3 189)	(100,00)
Pénzügyi ráfordítások	6.10.12.	(14 364)	(3 811)	(10 553)	276,92
Pénzügyi eredmény		(14 364)	(622)	(13 742)	2 209,38
Adózás előtti eredmény		32 045	23 708	8 337	35,17
Adófizetési kötelezettség	6.8.	(4 885)	(2 251)	(2 634)	117,04
Adózott eredmény		27 160	21 457	5 703	26,58
Egyéb átfogó eredmény			0	0	-
Átfogó eredmény		27 160	21 457	5 703	26,58

EPS mutató:

Megnevezés	2021.06.30	2020.06.30	Változás	Változás (%)
Forgalomba lévő részvények száma (ezer db)	20 000	20 000	-	-
Egy részvényre jutó adózott eredmény (ezer Ft)	13,58	10,73	2,85	26,58

Megnevezés	2021.06.30	2020.06.30
Árbevétel arányos üzleti eredmény (Üzleti eredmény / Nettó árbevétel)	3,93 %	2,24 %
Árbevétel arányos adózott eredmény (Adózott eredmény / Nettó árbevétel)	2,31 %	1,98 %

A Társaság Adózott eredménye pozitív, mintegy 26,58 %-kal haladja meg a 2020.01.01-től 2020.06.30-ig terjedő időszak értékét: 21,457 M Ft-ról 27,160 M Ft-ra nőtt. A társaság az év folyamán folyamatosan eleget tett mindennemű fizetési kötelezettségének.

A Mérleghez és Eredménykimutatáshoz fűzött kiegészítések

Befektetett eszközök

A Befektetett eszközök értéke a 2020.12.31-i 74.779 ezer forintról 30.103 ezer forintra csökkent 2021.06.30-ra, ez mintegy 59,74 %-os csökkenést jelent. A Befektetett eszközök 30.103 ezer forintos értéke az összes eszközök (721.933 ezer forint) 4,17 %-át teszi ki.

Az Ingatlanok, gépek és berendezések a befektetett eszközök 19,30 %-át teszik ki, értékük időszak végén 5.809 ezer Ft. Az immateriális javak a befektetett eszközök 5,13 %-át teszik ki, értékük időszak végén 1.544 ezer Ft. A lízingelt eszközök a befektetett eszközök 75,18 %-át teszik ki, értékük időszak végén 22.631 ezer Ft. A beruházások a befektetett eszközök 0,39 %-át teszik ki, értékük időszak végén 119 ezer Ft.

2021. június 30-ig elszámolt és a költségek között figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege 15.143 ezer Ft. A társaság terven felüli értékcsökkenést a tárgyévben nem számolt el. Befektetett pénzügyi eszköze a társaságnak az időszak végén nincs.

Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke a 2020.12.31-i 502.164 ezer forintról 691.830 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 37,77 %-os növekedést jelent.

A forgóeszközök (691.830 ezer forint) az összes eszközök 95,83 %-át jelentik.

A készletek értéke 0, a társaságnak sem vásárolt, sem saját termelésű készletei nincsenek.

A Vevő- és egyéb követelések(pénzügyi eszközök) (441.543ezer Ft) a forgóeszközök 63,82 %-át jelentik.

A vevő állomány alakulása az alábbi: (ezer Ft)

Megnevezés	2021.június 30.			2020.december 31.		
	Könyvszerinti érték (eFt)	Nyilvántartott értékvesztés összege (eFt)	Vevők amortizált értéke	Könyvszerinti érték (eFt)	Nyilvántartott értékvesztés összege (eFt)	Vevők amortizált értéke
Belföldi követelések	348 871	(689)	348 182	265 016	(877)	269 066
Külföldi követelések	68 703	(216)	68 487	89 554	(216)	61 683
Összesen	417 574	(905)	416 669	354 570	(1 093)	330 749

Megjegyzés:

A vevők nyilvántartása amortizált bekerülési értéken történik.
2021.évben vevői értékvesztés elszámolására nem került sor.

PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA 2020.12.31. - 2021.06.30.

Vevők amortizált értéken:

Megnevezés	2021.06.30	2020.12.31
Belföldi vevő követelések	348 182	264 139
Külföldi vevő követelések	68 487	89 338
Összesen vevők	416 669	353 477
Megnevezés	Valós piaci érték	
	2021.06.30	2020.12.31
Pensum Job	500	619
Wellino Kft. Egyéb követelés	35	35
Coopus Kft adott kölcsön	1 650	1 650
Kauciók bérleti szerződésekhez	7 004	6 669
Szállítói túlfizetések	7 319	12 922
Szállítói túlfizetések értékvesztése	(6 563)	(6 563)
Kölcsönzési tevékenység vagyoni biztosítéka	15 023	15 023
Váltókövetelések P. Diákmunka Iskolaszövetkezet	0	28485
Váltókövetelések P. Pension Nyugdíjas Szövetkezet	0	8880
Munkavállalókkal szemben előirt követelés	0	(6)
Szép kártya feltöltések	(96)	(215)
Szállítónak fizetett előlegek	0	3779
Összesen egyéb követelések	24 874	71 278
Vevők és egyéb követelések összesen	441 543	424 755

Megjegyzés: A valós piaci érték megállapítása a realizálható cash flow alapján történt.

A Vevő- és egyéb követelések(pénzügyi eszközök) 94,37 %-a áruszállításból és szolgáltatásból adódó követelés (vevők), értéke 416.669 ezer Ft.

A belföldi vevő követelések értéke 348,182 millió Ft, a külföldi vevő követelések értéke 68,487 millió Ft.

Az egyéb követelések 24.874 ezer Ft, a Vevő- és egyéb követelések (pénzügyi eszközök) 5,63 %-a (tartalma a fenti táblázatban).

Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek

Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek értéke 247.512 ezer Ft, a forgóeszközök 35,78 %-át jelentik.

Pénzeszközök alakulása

A pénzeszközök alakulása az alábbi (ezer Ft):

Megnevezés	2021. június 30.	2020. december 31.	Változás
Pénztár számla	5 876	4 944	932
Bank számla összesen	241 436	65 510	175 926
Elkülönített bankszámlák	500	0	
átvezetési számla	(300)	0	(300)
Összesen	247 512	70 454	177 058

Megjegyzés: A vagyoni biztosíték letéti számla nem pénzeszközként, hanem a követelések között került kimutatásra.

Halasztott adó követelés

A Halasztott adó követelés értéke 2.775 ezer Ft, a forgóeszközök 0,40 %-át jelentik.

Saját tőke

A saját tőke értéke a 2020.12.31-i 54.359 ezer forintról 87.069 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 60,17 %-os növekedést jelent.

A saját tőke (87.069 ezer forint) az összes forrásokon belül 12,06 %-os részarányt képvisel (ugyanaz a részarány 2020.12.31-én 9,42 % volt).

Kötelezettségek:

A kötelezettségek értéke a 2020.12.31-i 522.584 ezer forintról 634.864 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 21,49 %-os növekedést jelent.

A kötelezettségek (634.864 ezer forint) az összes forrásokon belül 87,94 %-os részarányt képviselnek. A kötelezettségek 97,57 %-a rövid lejáratú kötelezettség.

Pénzügyi kötelezettségek alakulása: (ezer Ft)

Megnevezés	Amortizált bekerülési érték	
	2021.06.30	2020.12.31
Kapott kölcsön Pensum-Nyugdíjas Sz.	299	427
Rövid lejáratú bank hitelek EUR	31 486	32 197
Banktól kapott hitel (HUF) refinanszírozási folyószámla hitel HUF	72 793	95 295
Lízing kötelezettségek (hosszú és rövid)	130 000	130 000
Rövid lejáratú kölcsönök és lízing kötelezettségek	260 229	310 203
Szállítók	44 240	43 195
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költség	0	27 807
Egyéb	0	626
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44 240	71 628
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	106 113	77 000
PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	410 583	458 831
Nem pénzügyi kötelezettségek (adók)	222 137	62 390
Kötelezettségek összesen	632 719	521 221

Megjegyzés: Amortizált bekerülési értéken nyilvántartva

Értékesítés nettó árbevétele, Értékesítés közvetlen költségei, Bruttó fedezet

Az Értékesítés nettó árbevételének értéke a 2020.06.30-i 1.083.940 ezer forintról 1.180.048 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 8,87 %-os növekedést jelent.

Az Értékesítés közvetlen költségeinek értéke a 2020.06.30-i 905.573 ezer forintról 965.171 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 6,58 %-os növekedést jelent.

Ezek hatására a Bruttó fedezet értéke a 2020.06.30-i 178.367 ezer forintról 214.877 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 20,47 %-os növekedést jelent.

A Társaság belföldi értékesítés, külföldi és egyéb értékesítési relációk fedezetszintű bontását tartja nyilván az alábbiak szerint:

(ezer Ft)

Szegmens bontás	2021.06.30	2020.06.30	Változás	Változás (%)
Belföldre történő munkaerő kölcsönzés árbevétele	853 047	773 658	117 136	15,92
Kapcsolódó közvetlen bér és közteher	(693 014)	(627 140)	(65 874)	10,50
Kapcsolódó közvetlen egyéb költségek *	0	(37 747)	37 747	(100,00)
Belföldi kölcsönzés fedezeti összege	160 033	108 771	89 009	125,32

Szegmens bontás	2021.06.30	2020.06.30	Változás	Változás (%)
Külföldre (Német ország, Ausztria) történő munkaerő kölcsönzés árbevétele	323 295	305 959	17 336	5,67
Kapcsolódó közvetlen bér és közteher	(272 157)	(225 562)	(46 595)	20,66
Kapcsolódó közvetlen egyéb költségek	0	(14 224)	14 224	(100,00)
Külföldi kölcsönzés fedezeti összege	51 138	66 173	(15 035)	(22,72)

Szegmens bontás	2021.06.30	2020.06.30	Változás	Változás (%)
Egyéb értékesítési tevékenység	3 706	4 323	(617)	(14,27)
Kapcsolódó közvetlen bér és közteher	0	0	0	
Kapcsolódó közvetlen egyéb költségek	0	(900)	900	(100,00)
Egyéb tevékenység fedezeti összege	3 706	3 422	284	8,30

Összesen	2021.06.30	2020.06.30	Változás	Változás (%)
Értékesítési tevékenység összesen	1 180 048	1 046 193	133 855	12,79
Értékesítési tevékenység összes közvetlen bére és közterhe	(965 171)	(852 702)	(112 469)	13,19
Értékesítési tevékenység összes kapcsolódó közvetlen költsége	0	(52 871)	52 871	(100,00)
Fedezeti összeg összesen	214 877	178 367	74 257	52,81

***Megjegyzés:**

2020.06.30-án az alvállalkozói teljesítések még külön soron kerültek kimutatásra, de 2021.évtől kezdődően az IFRS előírásoknak megfelelően a kapcsolódó belföldi árbevétellel összevonva, nettó módon vannak kimutatva. A 2021.évi alvállalkozók összege: 39.076 eFt volt.

Munkavállalói juttatások

Az Összes bér és járulékok értéke a 2020.06.30-i 913.156 ezer forintról 1.023.845 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 12,12 %-os növekedést jelentett (a növekedés mintegy 87,55 %-a bér és személyi jellegű költségek növekedéséből származik, mintegy 12,45 %-a pedig a járulékok növekedéséből származik).

ezer Ft

Megnevezés	2021.06.30	2020.06.30	Változás	Változás (%)
Összes bér és személyi jellegű költségek	944 318	847 411	96 907	11,44
ebből közvetlen költség	887 033	789 960	97 073	12,29
ebből általános költségek	57 285	57 451	(166)	(0,29)
			-	
Járulékok összesen	79 527	65 745	13 782	20,96
ebből közvetlen bér költség járulékai	78 138	62 742	15 396	24,54
ebből általános bér költség járulékai	1 389	3 003	(1 614)	(53,75)
			-	
Összesen bér és járulékok	1 023 845	913 156	110 689	12,12

Igazgatási és általános költségek

Az Igazgatási és általános költségek értéke a 2020.06.30-i 152.525 ezer forintról 163.813 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 7,40 %-os növekedést jelent.

Az igazgatási és általános költségek: (ezer Ft)

Megnevezés	2021.06.30	2020.06.30	Változás (eFt)	Változás (%)
Anyag költségek	2 403	2 813	(410)	(14,57)
Igénybe vett szolgáltatások	74 893	66 418	8 475	12,76
Egyéb szolgáltatások	12 701	9 813	2 888	29,43
Értékcsökkenési leírás	15 143	13 027	2 116	16,24
Általános bér és járulékok költsége	58 674	60 454	(1 780)	(2,94)
Összesen	163 813	152 525	11 288	7,40

Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások

Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása:

(ezer Ft)

Megnevezés	2021.06.30	2020.06.30	Változás	Változás %
utólag kapott engedmény	0	0	0	
Különféle egyéb bevételek	(511)	834	(1 345)	(161,25)
Egyéb bevételek összesen	(511)	834	(1 345)	(161,25)
Értékesített tárgyi eszközök eredménye	0	0	0	
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	253	413	(160)	(38,77)
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	0	
Külföldre fizetett adó	0	0	0	
Önkormányzattal elszámolt adók, illetékek	4 695	1 933	2 762	142,89
Egyéb ráfordítások	217	0	217	
Egyéb ráfordítások összesen	5 165	2 346	2 819	120,15

Korrekciók a magyar számviteli törvényhez képest:

- munkaerő kölcsönzési tevékenységből fakadó kötbér nettó módon van kimutatva az árbevétellel
- Kártérítések adott/ kapott egyenlege szerepel
- Külföldi vevőnek utólag adott skontó árbevétel csökkenését került kimutatásra
- a munkavállalóktól kapott kötbér a személyi jellegű kifizetésekből került levonásra

Az Egyéb bevételek értéke a 2020.06.30-i 834 ezer forintról -511 ezer forintra csökkent 2021.06.30-ra, ez mintegy 161,25 %-os csökkenést jelent.

Az Egyéb ráfordítások értéke a 2020.06.30-i 2.346 ezer forintról 5.165 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 120,15 %-os növekedést jelent.

Üzleti tevékenység eredménye

Az Üzleti tevékenység eredménye a 2020.06.30-i 24.330 ezer forintról 46.410 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 90,75 %-os növekedést jelent.

A növekedés a Nettó árbevétel 8,87 %-os növekedése, az Értékesítés közvetlen költségeinek 6,58 %-os növekedése, illetve az Igazgatási és általános költségek 7,40 %-os növekedése, az Egyéb bevételek 38,75 %-os csökkenése, valamint az Egyéb ráfordítások 120,15 %-os növekedése mellett következett be.

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai, Pénzügyi eredmény:**Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai :**

(ezer Ft)

Megnevezés	2021.06.30	2020.06.30	Változás	Változás %
Fizetendő kamatok, kamatjell. ráfordítás	6 510	3 811	2 699	70,82
Átváltási, értékelési árfolyamveszteség	7 855	0	7 855	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	14 364	3 811	10 553	276,92

Deviza és valuta készletek árfolyam nyeresége	0	3 189	(3 189)	(100,00)
Pénzügyi műveletek bevételei	0	3 189	(3 189)	(100,00)

A Pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke a 2020.06.30-i 3.811 ezer forintról 14.364 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 276,92 %-os növekedést jelent.

A Pénzügyi műveletek bevételeinek értéke a 2020.06.30-i 3.189 ezer forintról 0 forintra csökkent 2021.06.30-ra, ez mintegy 100 %-os csökkenést jelent.

A Pénzügyi eredmény értéke a 2020.06.30-i -622 ezer forintról -14.364 ezer forintra csökkent (romlott) 2021.06.30-ra, ez mintegy 2209,38 %-os növekedést (romlást) jelent.

Adózott eredmény

Az Adózott eredmény értéke a 2020.06.30-i 21.457 ezer forintról 27.160 ezer forintra nőtt 2021.06.30-ra, ez mintegy 26,58 %-os növekedést jelent.

A Társaság jegyzett tőkéje

A Társaság jegyzett tőkéjét 2.000.000 db, azaz kettőmillió darab, egyenként 10.- Ft, azaz tíz forint névértékű, névre szóló dematerializált törzsrészvény alkotja.

A részvények dematerializált értékpapírok, melyek a központi letétkezelőnél, a KELER Zrt-nél kerültek nyilvántartásra. A tőzsdei forgalmazás szükséges feltételeként értékpapírszámlán bonyolódik a részvények esetében megkötött üzletek elszámolása.

A részvényhez kapcsolódó jogok:

- a) osztalékjogok: A Kibocsátó elfogadott osztalékpolitikával nem rendelkezik. A Kibocsátó Alapszabályának 9.3 pontja alapján az osztalék fizetéséről, annak időpontjáról és módjáról a Közgyűlés határoz. Az osztalékfizetés alapja a részvény névértéke.
 - i. a jogosultság keletkezésének rögzített időpontja(i): osztalékra az a Részvényes jogosult, aki az osztalékfizetésről döntő Közgyűlés által meghatározott időpontban a részvénykönyvben szerepel. A Részvényes az osztalékra a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.
 - ii. az osztalékra való jogosultság elévülésének határideje, az ezt követően kedvezményezett személy megnevezése: a Részvényes az osztalékot a Kibocsátótól az osztalékfizetés kezdő napjától számított 5 éves jogvesztő időtartamon belül követelheti. Amennyiben az osztalék felvétele nem történik meg ezen időtartamon belül, akkor a fel nem vett osztalék a Kibocsátó alaptőkének felüli vagyonába kerül.
 - iii. az osztalékkal kapcsolatos korlátozások és nem rezidens tulajdonosokra vonatkozó eljárások: a Kibocsátó nem állapított meg korlátozásokat a Részvényekhez kapcsolódóan az osztalékjogok tekintetében, így a jogszabályi rendelkezéseken túl nincs egyéb alkalmazandó korlátozás. A Kibocsátó Alapszabálya nem tartalmaz rendelkezéseket a nem rezidens (devizakülföldi) részvénytulajdonosokra vonatkozóan. Ezen Részvényesek az osztalékukat, illetve osztalékelőlegüket az általános szabályok szerint kapják meg.
 - iv. az osztalék mértéke vagy kiszámításának módja, az osztalékfizetés gyakorisága, halmozott vagy nem halmozott jellege: a Kibocsátó Alapszabálya nem tartalmaz rendelkezéseket az osztalék mértékének megállapítására, annak kiszámítási módjára, gyakoriságára, halmozott vagy nem halmozott jellegére vonatkozóan.
- b) közgyűlésen való részvétel joga: a részvényes jogosult a közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában szavazni. Egy törzsrészvény egy szavazatra jogosít. Nem gyakorolhatja a szavazati jogát a Részvényes addig, amíg az esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesíti. A törzsrészvények mindegyike azonos jogokat testesít meg.
- c) elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor: a Kibocsátó Alapszabályának 15.3. pontja és 15.4. pontja az alábbi rendelkezéseket tartalmazza: 15.3. Jegyzési elsőbbség: Amennyiben az alaptőke felemelésére pénzbeli hozzájárulás ellenében kerül sor, a Társaság részvényeseit - első helyen a forgalomba hozott részvényekkel azonos részvénytulajdonosokra tartozó részvénytulajdonosokkal rendelkező részvényeseket, majd az átváltoztatható, és velük egy sorban a jegyzési jogot biztosító kötvények tulajdonosait – ebben a sorrendben – jegyzési elsőbbség, illetve zártkörű alaptőke-emelés esetén a részvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog illeti meg. Az Igazgatóság hirdetmény útján előzetesen köteles tájékoztatni a részvényeseket – ideértve az átváltoztatható és a jegyzési jogot biztosító kötvények tulajdonosait is – a jegyzési elsőbbségi jog, illetve a részvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog lehetőségéről, és gyakorlásának módjáról, így a részvények névértékéről, illetve kibocsátási értékéről, valamint e

jog érvényesítésére nyitva álló, tizenöt (15) napos időszak kezdő és záró napjáról. A hirdetményben az Igazgatóság köteles közölni az alaptőke-emelés nagyságát, a kibocsátandó új részvények számát, névértékét, sorozatát, és a részvényekhez fűződő jogokat és kötelezettségeket, továbbá a részvények kibocsátási értékét és az ellenérték megfizetésének módját, valamint feltételeit. A jegyzési elsőbbségi jogokkal az arra jogosultak az Igazgatósághoz eljuttatott írásbeli nyilatkozatukban élhetnek, amely akkor tekintendő szabályszerűnek, ha az, az Igazgatósághoz a megadott tizenöt (15) napos időtartamon belül beérkezik, és megfelel a hirdetményben előírt feltételeknek. A jogosult az írásbeli nyilatkozatában arról nyilatkozik, hogy az új részvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jogával kíván-e élni, vagy nem; és amennyiben elsőbbségi jogával élni kíván, az értesítésben megjelölt feltételekkel hány részvény átvételére vállal kötelezettséget. Amennyiben a jogosultak írásbeli nyilatkozata alapján, az átvenni vállalt részvények száma meghaladja a tervezett alaptőke-emelés során forgalomba hozandó új részvények számát, az új részvények átvételére - részesedésük arányában - először az elsőbbségi jogokkal élni kívánó részvényesek, majd az átváltoztatható és a jegyzési jogot biztosító kötvények tulajdonosai – ebben a sorrendben – jogosultak. Tört szám esetén – tehát ha az összeg egy részvény névértékét nem teszi ki – a részvényeket a tulajdoni arányok nagyságának csökkenő sorrendjében, és a jogosultság sorrendisége alapján kell elosztani. Ha a jogosult az elsőbbségi jogra vonatkozó nyilatkozatát elmulasztja megtenni, vagy azt nem a megadott határidőn belül nyújtja be, az Igazgatóság úgy tekinti, hogy elsőbbségi jogával nem kíván élni. Amennyiben az alaptőke felemelése új részvények zártkörű forgalomba hozatalával történik, és egyik erre jogosult sem él elsőbbségi jogával, vagy a beérkezett írásbeli nyilatkozatok alapján az átvenni vállalt részvények mennyisége nem éri el az alaptőke-emelés tervezett mértékét, az Igazgatóság jogosult kijelölni azokat a személyeket, akiket az általuk tett vételi szándéknyilatkozatuk alapján, tulajdoni részesedésük arányában feljogosít az új részvények átvételére.

A közgyűlés határozatában a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását korlátozhatja, illetve kizárhatja. Amennyiben az alaptőke-emelésre a közgyűlés az Igazgatótanácsot felhatalmazta, úgy a felhatalmazásban a közgyűlés rendelkezhet úgy, hogy az alaptőke felemelésére vonatkozó felhatalmazás időtartamára a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását az ott meghatározott feltételek esetén korlátozza, illetve kizárja.

- d) a Kibocsátó nyereségéből való részesedés joga: a Kibocsátó adott évi felosztani rendelt eredményéből az eredménytartalék képzésére és osztalékfizetésre fordítandó részek arányát, az eredménytartalék osztalékfizetésre történő igénybevételét és a kifizetendő osztalék mértékét minden évben a Kibocsátó Közgyűlése hívatott meghatározni a vonatkozó jogszabályok adta kereteken belül. Az osztalékfizetés a Kibocsátó üzleti helyzetétől és kilátásaitól, terveitől, az elért eredményektől, stratégiai megfontolásoktól, valamint jogi, szabályozói, illetve egyéb tényezőktől és megfontolásoktól függ. A Kibocsátó elfogadott osztalékpolitikával nem rendelkezik.
- e) likvidációs hányadhoz való jog: a Társaság jogutód nélküli megszűnése esetében a hitelezők kielégítése után fennmaradó vagyont – törvény eltérő rendelkezése hiányában – a részvényesek között az általuk a részvényekre ténylegesen teljesített befizetések, illetve nem pénzbeli hozzájárulások alapján, részvényeik névértékének arányában kell felosztani.
- f) visszaváltási rendelkezések: a Részvények törzsrészvények, azokhoz semmilyen visszaváltási jog, illetve kötelezettség nem fűződik.
- g) átváltási rendelkezések: a Részvények törzsrészvények, azok semmilyen más értékpapírra vonatkozó átváltási (átcserélési) jogot nem biztosítanak, illetve ilyen kötelezettséggel nem járnak.
- h) A közgyűlést össze kell hívni, ha azt a szavazatok legalább 5 %-át képviselő részvényesek az Igazgatóságnál - az ok és a cél megjelölésével - írásban kérik. A szavazatok legalább 1 %-át képviselő, szavazati joggal rendelkező részvényesek - az ok és a cél megjelölésével - írásban kérhetik az igazgatóságtól, hogy valamely kérdést tűzzön a közgyűlés napirendjére (kisebbségi jogok).

Az értékpapírok átruházhatóságára vonatkozó korlátozások

A Részvények szabad átruházhatóságát a Kibocsátó Alapszabálya nem korlátozza. A Részvények átruházása a Társasággal szemben az új Részvényes, illetve a Tpt. 151-155. §-ában szabályozott részvényesi meghatalmazott részvénykönyvbe való bejegyzésével válik hatályossá. A befektetőnek, aki/amely a Részvényeket meg kívánja szerezni, tájékozódnia kell a rá vonatkozó esetleges speciális vagy külföldi jogszabályokról, hatósági engedélyekről, amelyek a Részvények megszerzésével összefüggésben esetlegesen alkalmazandók.

Az 5%-nál nagyobb Tulajdonosok felsorolása, bemutatása (az időszak végén) a teljes alaptőkére vonatkozóan

2021.06.30-án az 5 %-nál nagyobb tulajdoni hányaddal rendelkező tulajdonosok:

részvényes neve	részvények száma (db)			részarány (%)			szavazati arány (%)		
	közvetlen tulajdonban lévő	közvetett tulajdonban lévő*	összesen	közvetlen tulajdonban lévő	közvetett tulajdonban lévő*	összesen	közvetlen tulajdonban lévő	közvetett tulajdonban lévő*	összesen
dr. Hadházy Péter Tibor	40000	639854	679854	2,000%	31,993%	33,993%	2,089%	33,415%	35,504%
dr. Hadházy Tamás Attila	40000	638854	678854	2,000%	31,943%	33,943%	2,089%	33,363%	35,452%
Tóth Péter	299670	0	299670	14,984%	0,000%	14,984%	15,650%	0,000%	15,650%
Összesen	379670	1278708	1658378	18,984%	63,935%	82,919%	19,827%	66,778%	86,605%
Egyéb tulajdonosok									
Saját részvény	85122	0	85122	4,256%	0,000%	4,256%	-	-	-
5 % alatti tulajdonosok összesen	256500	0	256500	12,825%	0,000%	12,825%	13,395%	0,000%	13,395%
Egyéb tulajdonosok összesen	341622	0	341622	17,081%	0,000%	17,081%	13,395%	0,000%	13,395%
Mindösszesen	721292	1278708	2000000	36,065%	63,935%	100,000%			100,000%

Forrás: Penum Group Nyrt.részvénykönyv

2021.08.31-én az 5 %-nál nagyobb tulajdoni hányaddal rendelkező tulajdonosok:

részvényes neve	részvények száma (db)			részarány (%)			szavazati arány (%)		
	közvetlen tulajdonban lévő	közvetett tulajdonban lévő*	összesen	közvetlen tulajdonban lévő	közvetett tulajdonban lévő*	összesen	közvetlen tulajdonban lévő	közvetett tulajdonban lévő*	összesen
dr. Hadházy Péter Tibor	40000	639854	679854	2,000%	31,993%	33,993%	2,088%	33,397%	35,484%
dr. Hadházy Tamás Attila	40000	638854	678854	2,000%	31,943%	33,943%	2,088%	33,345%	35,432%
Tóth Péter	299670	0	299670	14,984%	0,000%	14,984%	15,641%	0,000%	15,641%
Összesen	379670	1278708	1658378	18,984%	63,935%	82,919%	19,817%	66,741%	86,558%
Egyéb tulajdonosok									
Saját részvény	84081	0	84081	4,204%	0,000%	4,204%	-	-	-
5 % alatti tulajdonosok összesen	257541	0	257541	12,877%	0,000%	12,877%	13,442%	0,000%	13,442%
Egyéb tulajdonosok összesen	341622	0	341622	17,081%	0,000%	17,081%	13,442%	0,000%	13,442%
Mindösszesen	721292	1278708	2000000	36,065%	63,935%	100,000%			100,000%

Forrás: Penum Group Nyrt.részvénykönyv

Megjegyzés: A közvetett tulajdoni hányadok az alábbi cégeken keresztül valósulnak meg:

Penum-Invest Kft.	Meghatározó befolyás	Dr. Hadházy Péter Tibor	100%
Penum Consultic Kft.	Meghatározó befolyás	Dr. Hadházy Tamás Attila	100%

A vezető tisztségviselők kinevezésére és elmozdítására, valamint az alapszabály módosítására vonatkozó szabályok (a Társaság alapszabálya alapján)

9. A társaság közgyűlése

9.1. A közgyűlés a társaság legfőbb szerve, amely a részvényesek összességéből áll. A közgyűlés jogosult az igazgatóság hatáskörébe tartozó kérdésekben is dönteni.

9.2. Abban az esetben, ha részvények egy személy tulajdonába kerülnek, e részvényes dönt mindazon kérdésekben, melyek a Ptk., illetve az alapszabály szerint a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartoznak.

9.3. A közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a. az alapszabály megállapítása és módosítása,
- b. az alaptőke felemelése és leszállítása,
- c. az egyes részvénytársaságokhoz fűződő jogok megváltoztatása,
- d. a társaság működési formája megváltoztatásának, más társasággal való egyesülésének, beolvadásának, szétválásának és megszűnésének, valamint más társasági formába való átalakulásának elhatározása,
- e. a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok és a könyvvizsgáló megválasztása és visszahívása, továbbá ezen személyek díjazása, valamint a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazása és ösztönzési rendszere irányelveinek meghatározása,
- f. a társaság saját részvényének megszerzése, elidegenítése, bevonása,
- g. döntés a társaság részvényei tőzsdei kivezetésének kezdeményezéséről,
- h. döntés átváltoztatható, átváltozó vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról,
- i. a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést is;
- j. döntés - ha a Ptk. és ezen Alapszabály eltérően nem rendelkezik - osztalékkelőleg fizetéséről;
- k. az egyes részvénytársaságokhoz fűződő jogok megváltoztatása, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- l. döntés - ha a Ptk. másként nem rendelkezik - az átváltoztatható, átváltozó vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- m. döntés az alaptőke felemeléséről, illetőleg az igazgatóság részére felhatalmazás adás alaptőke felemelésre;
- n. döntés - ha a Ptk. másként nem rendelkezik - az alaptőke leszállításáról;
- o. döntés a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlásának korlátozásáról, illetve kizárásáról,
- p. az igazgatóság előzetes felhatalmazása saját részvény megszerzésére
- q. az audit bizottság tagjainak megválasztása és díjazásuk megállapítása;
- r. döntés a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról;
- s. döntés az igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjai részére felmentvény adásáról;
- t. döntés minden olyan kérdésben, amit a jogszabály vagy az alapszabály a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal,
- u. a közgyűlés által magához vont ügy, valamint az az ügy, amelyet a társaság igazgatósága vagy felügyelőbizottsága a közgyűlés elé terjeszt, függetlenül attól, hogy a döntés meghozatala az alapszabály szerint a társaság mely szervének hatáskörébe tartozik.

9.15. A közgyűlésen a határozathozatal nyílt szavazással, szavazójegy felmutatásával vagy a helyszínen a közgyűlés által meghatározott egyéb módon történik. Az alaptőke legalább egytizedét képviselő részvényesek indítványára bármely kérdésben titkos szavazást kell elrendelni.

9.16. A közgyűlés a határozatait általában egyszerű szótöbbséggel hozza, kivéve a jelen alapszabály 9.3. a.b.c.d.g.k.m.n.. pontjaiban meghatározott kérdéseket, amelyekben háromnegyedes többséget meghaladó szavazati aránnyal hozhat határozatot.

9.17. A közgyűlés ülésén az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai, valamint a könyvvizsgáló tanácskozási joggal vesznek részt, indítványtételi joguk van, és bármely napirendhez hozzászólhatnak, illetve hozzá kell szólítaniuk, ha bármely részvényes azt kéri.

10. Az igazgatóság

10.1. Az igazgatóság a társaság ügyvezető szerve, képviseli a társaságot bíróságok és más hatóságok előtt, valamint harmadik személyekkel szemben. Az igazgatóság testületként jár el, hatáskörét az igazgatósági ülésen gyakorolja.

10.2. Az igazgatóság három tagból áll, akiket a közgyűlés öt évi időtartamra választ. Az igazgatóság saját tagjai közül választja elnökét. Az igazgatóság tagjainak részleges visszahívása vagy az igazgatóság új tagokkal való kiegészítése esetén az új tagok megbízatása az igazgatóság eredeti megbízatásának az időpontjáig szól.

10.4. Az igazgatóság

- a. irányítja a társaság gazdálkodását, meghatározza a társaság üzleti és fejlesztési koncepcióját,
- b. megállapítja a társaság szervezeti és működési szabályzatát,
- c. gondoskodik a társaság mérlegének, vagyonkimutatásának elkészítéséről, javaslatot tesz a nyereség felosztására,
- d. a társaság mérlegét a hirdetményekre vonatkozó szabályok szerint közzéteszi,
- e. gondoskodik a társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről,
- f. évente legalább egyszer jelentést készít a közgyűlés részére a társaság ügyvezetéséről, vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról,
- g. ellátja mindazon teendőket, amelyeket jogszabály, az alapszabály, illetőleg a közgyűlés határozata részére előír.

10.5. Az igazgatóság szükség szerint, de évente legalább hat alkalommal, kéthavonta, ülésezik. Az igazgatóság üléseinek helye általában Budapest. Az igazgatóságot az elnök, az elnök akadályoztatása esetén az igazgatóság másik tagja hívja össze. Az ülést annak megkezdése előtt legalább 8 nappal – a napirend, a hely és az időpont megjelölésével – írásban kell összehívni. Rendkívüli esetben az ülés 8 napon belülre is összehívható telefon útján. Az ülésre a felügyelőbizottság elnökét meg kell hívni.

10.6. Az igazgatóság üléseit az elnök, akadályoztatása esetén az általa megbízott igazgatósági tag vezeti (az ülés elnöke).

10.7. Az igazgatóság ülése akkor határozatképes, ha azon az igazgatóság tagjainak legalább kétharmada, de legalább két jelen van.

10.8. Az igazgatóság a határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza.

10.9. Az igazgatóság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni.

11. A felügyelőbizottság

11.1. A felügyelőbizottság ellenőrzi a társaság ügyvezetését.

11.2. A felügyelőbizottság három-öt tagból áll, tagjait a közgyűlés választja határozatlan időtartamra. A felügyelőbizottság tagjainak részleges cseréje vagy a felügyelőbizottság új tagokkal való

kiegészítése esetén az új tagok megbízatása a felügyelőbizottság eredeti megbízatásának az időpontjáig szól.

11.4. A felügyelőbizottság saját tagjai közül választja elnökét.

11.5. A felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a közgyűlés hagyja jóvá.

11.6. A felügyelőbizottság határozatképes, ha az ülésen a tagok kétharmada, de legalább két tag jelen van.

12. Auditbizottság

12.1. Az auditbizottság három tagból áll, tagjait a közgyűlés a felügyelőbizottság független tagjai közül választja.

12.2. Az auditbizottság saját tagjai közül választja elnökét.

12.3. Az auditbizottság hatásköre és feladatai:

A számviteli törvény szerinti éves beszámoló véleményezése,

- a. Javaslattétel a könyvvizsgáló személyére
- b. A társaság könyvvizsgálójával kötendő szerződés előkészítése
- c. A könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – a felügyelőbizottság számára intézkedések megtételére való javaslattétel,
- d. A pénzügyi beszámolórendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére,
- e. A felügyelőbizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolórendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

Kockázatkezelési eszközök

Ügyfelek minősítése

Az ügyfelek értékelését kétféle módszer szerint végzi a Társaság:

1. Szerződéskötés előtt az új ügyfelek belső értékelésen mennek át. A minősítés során megítélés alá esik többek között az elvégzendő feladat jellege, a vállalat előtörténete, árbevétele, nyereségessége, tulajdonosi struktúrája, foglalkoztatotti létszáma, iparági sajátosságai, online jelenléte, stb.

2. Az ügyféltartozások döntő hányadát az Euler Hermes hitelbiztosító biztosítja, így – a belső minősítés mellett – a szerződéskötés előtt az ő auditjukon is átesnek az adott ügyfelek. A hitelbiztosító úgynevezett „grade besorolás” alapján előzetes képet ad az ügyfélről. A szerződéskötéssel egyidejűleg a Társaság hitellimit kérelmet is benyújt a biztosítóhoz. A nyújtott szolgáltatásokat jellemző módon a havi hitellimit erejéig biztosíttatja, amitől vezetőségi döntés alapján eltérhet. Amennyiben az ügyfél besorolása időközben megváltozik, a Társaságnak kellő gyorsasággal kell követnie a hitellimit módosításokat, és törekednie kell a szolgáltatásait az új hitellimit szintekhez igazítani. Mindezt úgy kell megtenni, hogy közben ne sérüljenek a partnerkapcsolatok és a jogszabályoknak való megfelelések. A gyengébb minősítésű ügyfelekkel a Társaság nem köt szerződést.

Kockázatok, egyéb megállapítások

A társaság a tőzsdei bevezetéshez készített, az MNB által 2019. decemberében jóváhagyott Tájékoztatóban az alábbi specifikus kockázatokat jelölte meg:

Makrogazdasági kockázatok: a Társaság és eredményessége kitett a magyarországi, illetve a nyugat-európai (főként a németországi és ausztriai) általános gazdasági helyzet alakulásának. A makrogazdasági helyzet esetleges kedvezőtlen alakulása negatívan hathat a Társaság jövőbeli eredményességére.

Munkaerőpiac változásának kockázata: a Nyugat-Európára és Magyarországra is jellemző munkaerőhiány befolyásolja a Társaság működését és a teljes iparágat. Az iparág árbevétel termelő képességére alapvetően pozitív hatással lehet az Európában megfigyelhető munkaerőhiány, azonban ennek eredményeként a szektor szereplőinek nagyobb hangsúlyt és erőforrásokat kell fektetnie a kölcsönzésre kerülő munkavállalók felkutatására. A munkaerőhiányt a jövőben tovább fokozhatják az Európában megfigyelhető demográfiai folyamatok (előregedő társadalmak) is. A különböző vállalatoknál, szektorokban felmerülő munkaerő-szükséglet kezelésében segíthetnek szolgáltatásaik révén az iparág szereplői. Azonban a munkaerőpiac helyzetében bekövetkező kedvezőtlen változások negatív hatással lehetnek a Társaság, illetve a teljes iparág működésére és eredményességére.

Bérekörnyezet változásának kockázata: a Társaság tevékenységéből és üzleti modelljéből adódóan erősen ki van téve az általános bérszínvonal emelkedésének. Adott esetben a munkavállalók, a szakszervezetek vagy a hatóságok a bérek nem tervezett és előre nem kalkulálható emelését is ki tudják kényszeríteni (pl. minimálbéremelés, iparági minimálbér, kollektív szerződések, stb.), ami a Társaság pénzügyi eredményességére negatív hatással lehet.

Árfolyamkockázat: a Társaság működése során külföldi devizában denominált forgalmat is bonyolít, ennek következtében a kedvezőtlen árfolyamváltozás negatív hatással lehet a Társaság üzleti tevékenységére és eredményességére.

Vevőkockázat: a Társaság működése során törekszik a vevőkörével kapcsolatos kockázatok minimalizálására (ügyfélminősítés, biztosítás, stb.), ennek ellenére előfordulhat vevői nemfizetés, amely negatívan befolyásolhatja a Társaság pénzügyi eredményességét.

A Társaság és a Pensum Deutschland GmbH üzleti kapcsolatának esetleges megszűnésével járó kockázat: A Társaság a német piacon a sales tevékenységet egy kapcsolt vállalkozással (Pensum Deutschland GmbH) együttműködve végzi, amely vállalkozás szintén rendelkezik Németországban munkaerő-kölcsönzési engedéllyel, bár ilyen tevékenységet önállóan nem végez. Az üzleti kapcsolat vagy szerződés esetleges megszűnése kockázatot jelenthet a külföldre irányuló munkaerő-kölcsönzési tevékenységre.

A Társaságnál részvényei 2020 február 6 -án bevezetésre kerültek a Budapesti Értéktőzsde Standard kategóriájába.

A COVID-19 pandémia hatása a Pensum Group Nyrt működésére 2021. év első félévében

A pandémia 2021 első három hónapjában éreztette hatását a Társaság működésére.

Ebben a hónapban már érezhető volt a forgalom visszaesése, bár a vártnál jóval kisebb mértékben. Mivel partnereink között nem szerepelnek a válság által jelentősen sújtott üzleti szektorban működő cégek (autóipar, turizmus, vendéglátás), ráadásul egyes ágazatok jelentősen fellendültek (pl. kiskereskedelem, ételkiszállítás) melyben viszont megnövekedett forgalmat realizálhattunk, a járvány okozta gazdasági hatások az átlagnál kevésbé érintették cégünket. Stabilizáltuk és a munkafolyamatok átszervezésével hatékonyabbá tettük a működést. Cégünk informatikailag felkészült és részben átállt a home-office működésre.

A társaság a félév folyamán 8600 db saját részvényt értékesített a szabályozott piacon (a 2021. december 31-én meglévő saját részvények száma 93.722 db volt, amely 85.122 db-ra csökkent 2021.06.30-ra, illetve 84.081 db-ra csökkent 2021.08.31-re). A társaság nem végez ill. végzett kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet. A társaság nem végez környezetvédelemmel kapcsolatos fejlesztéseket.

2021. évre a következőkre számítunk:

- Társaságunk az elmúlt időszakban sikeresen alkalmazta a teljes értékű home-office működést, így azt várhatóan részlegesen továbbra is alkalmazni fogjuk, optimalizálva ezzel az iroda költségeket.
- Az ügyfélportfóliónk tekintetében igyekszünk a megfelelő szektorszerinti diverzifikálásra, így módon csökkentve a piaci körülmények negatív változása esetén a működési kockázatot, ugyanakkor törekedve arra, hogy egye bekövetkezendő fellendülés esetén abból a társaság részesedni tudjon.
- Figyelemmel kísérjük a munkaerőpiaci folyamatokat, különös tekintettel a gazdasági ágazatok átsúlyozására.
- Számítunk arra, hogy a piaci szereplők a létszámbővítésük esetén hangsúlyosabban vesznek igénybe az óvatosság elve alapján munkaerő-kölcsönzési, közvetítési szolgáltatásokat.

Mindezek hatására fenntartható működésre számítunk a jövőben is.

A **Pensum Group Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (1066 Budapest, Mozsár utca 16., cégjegyzékszám: 01-10-140738, a továbbiakban: „Társaság”) az alábbi nyilatkozatot teszi és az alábbi információkat adja:

- a 2021.06.30-i fordulónappal készült féléves beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta,
- az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített 2021.06.30-i fordulónappal készült féléves beszámoló valós és megbízható képet ad a Társaság eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá
- a jelen vezetőségi jelentés megbízható képet ad a Társaság helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertette a pénzügyi év hátralevő hat hónapját érintő főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Budapest, 2020. szeptember 28.



Dr. Hadházy Péter Tibor

Igazgatóság elnöke

Pensum Group Nyilvánosan Működő Részvénytársaság