

Társaság neve: GLOSTER Infokommunikációs Nyrt
Adószám: 27294260-2-13
Közösségi adószám: HU27294260
KSH szám: 27294260-4741-114-13
Cégjegyzék szám: 13-10-0420012

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a 2020. február 1. – 2020. december 31. közötti időszakra vonatkozó
egyedi beszámolóhoz**

Fordulónap: 2020. december 31.

Beszámolási időszak: 2020. február 1. – 2020. december 31.

Nagytarcsa, 2021.április 15.

.....
a vállalkozás vezetője

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Gloster Infokommunikációs Kft-t a Magyar Köztársaság törvényei alapján, 2003. november 24. napi keltezésű társasági szerződéssel alapították. A Társaságot 01-09-721771 szám alatt jegyezték be a Fővárosi Bíróságon 2004. január 9. napján.

A Gloster Infokommunikációs Kft. 2020. január 31. napján átalakulással megszűnt, teljes jogutódlással Gloster Infokommunikációs Zrt-vé alakult át, melynek cégjegyzékszám: 13-10-042012. Az átalakulást a cégbíróság bejegyezte. Majd 2020.04.20-tól Nyilvánosan Működő Részvénytársaságként működik, Gloster Infokommunikációs Nyrt (továbbiakban Társaság) néven.

A Társaság főtevékenysége: 4741'08 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme

A Társaság székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.

A Társaság telephelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/3. ép.

A Társaság fióktelepei: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A

6300 Kalocsa, hrsz. 2938/3

3252 Erdőkövesd, Hunyadi János út 7.

A Társaság törzstőkéje: 2020. december 31. napján: 155.000.000 Ft.

A Társaság vezetői:

Szekeres Viktor (önálló képviseleti jog)

Kiss Tibor (önálló képviseleti jog)

Lódi Katalin (önálló képviseleti jog)

Sum Viktor (önálló képviseleti jog)

A Társaság könyvvizsgálója a Controlling-Audit Könyvvizsgálói Kft. (1037 Budapest, Góbé utca 23. fszt. 1.; kamarai szám: 000076). A könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló Török Zoltán (kamarai tagsági igazolvány szám: 001379). A könyvvizsgálat díja: 3.500.000,- Ft + ÁFA.

Az éves beszámoló összeállítója Sum Viktor (lakcím: 2112 Veresegyház, Bihari János út 8/C., regisztrációs száma:162698)

Kiegészítő információk a jelentéstételi időszakokkal és az adatok összehasonlíthatóságával kapcsolatban

A Gloster Infokommunikációs Kft. a tőzsdére lépés folyamatát a 2019-es naptári évben kezdte el, mely folyamat egyik meghatározó eleme volt az a cégjogi lépés, amely során a Kft. mint jogi személy megszűnt az átalakulási folyamat lezárásával és 2020. február 1. napjával megalakult a Gloster Infokommunikációs Zrt.

Ennek az átalakulási folyamatnak a következménye, hogy a Számviteli törvény rendelkezései alapján a Gloster Infokommunikációs Nyrt. éves beszámolója esetében a „Tárgyév” adatai a 2020. február 1. – 2020. december 31. közötti időszak adatait tartalmazzák. Az átalakulás további következménye, hogy az éves beszámoló vonatkozásában – a Számviteli törvény szerint - „Előző időszak” nem áll rendelkezésre.

A megfelelő tájékoztatás érdekében a Társaság a Számviteli törvény szerinti éves beszámoló kiegészítő mellékletében bemutatja a 2020. január 31., valamint a 2019. december 31. napjára vonatkozó információkat is.

Számvitel

A gazdasági év: 2020. február 1. – 2020. december 31-ig. A mérlegkészítés időpontja a tárgyidőszakot követő március 31.

A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások összhangban állnak a mindenkor hatályos számviteli törvénnyel. A Társaság valuta, deviza készleteit, követeléseit és kötelezettségeit a mérleg fordulónapon érvényes MNB középárfolyamon értékeli (az alkalmazott árfolyamok: 365,13 HUF/EUR; 297,36 HUF/USD).

A Társaság a 2000. évi C. Tv. szerinti éves beszámolót készít. Az eredménykimutatás összeállítása összköltség eljárással, a törvény szerinti A változatnak megfelelő formában történik.

A könyvvezetést számítógépen végzik. A gépi könyvelés a lekönyvelt anyagot teljeskörűen kimutatja. A bizonylatok szabályszerű referenciázással és magyarázatokkal vannak ellátva, és rendszerezetten kerülnek lefűzésre.

A Társaság az éves beszámoló összeállításakor nem tér el a számviteli alapelvektől.

A Társaság amortizációs politikája: az immateriális javakra, a számítástechnikai eszközökre, az irodai és irányítási, igazgatási berendezésekre a maradványérték nulla. A személygépkocsik esetében a maradványérték a leírás idő (5 év) végén várható piaci érték. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a nullára írás, illetve a kivezetés napjáig számolunk el. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök beszerzési költségét egy összegben értékcsökkenésként számoljuk el.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A foglalkoztatottak átlagos létszáma 21 fő. A bérköltség a 163.020 eFt, a bérjárulékok 29.067 eFt, a személyi jellegű egyéb kifizetések 10.081 eFt.

SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök mozgásai:

Megnevezés	Nyitó eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró eFt
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
Bruttó		83.575		83.575
ÉCS		9.429		9.429
Nettó		83.575	9.429	74.146
Kísérleti fejlesztés akt.értéke				
Bruttó	11.949			11.949
ÉCS	5.596	3.608		9.204
Nettó	6.353		3.608	2.745
Vagyoni értékű jogok				
Bruttó	22.551	9.786		32.337
ÉCS	18.437	3.298		21.735
Nettó	4.114	9.789	3.298	10.602
Szellemi termékek				
Bruttó	113.523	93.117		206.640
ÉCS	93.930	25.372		119.302
Nettó	19.593	93.117	25.372	87.338
Ingatlanok				
Bruttó	221.482	2.438		223.920
ÉCS	22.757	6.299		29.056
Nettó	198.725	2.438	6.299	194.864
Műszaki ber., gépek, járművek				
Bruttó	545.688	10.898		556.586
ÉCS	244.878	96.762		341.640
Nettó	300.810	10.898	96.762	214.946
Egyéb ber., gépek, járművek				
Bruttó	159.545	53.986	20.006	193.525
ÉCS	120.722	24.409	10.326	134.805
Nettó	38.823	64.312	44.415	58.720
Befejezetlen beruházás	2.368	81.045	68.729	12.316

A Társaság a tárgyi eszközöket beszerzési értéken aktiválja. A beszerzési érték magába foglalja a vételárat, valamint a beszerzés mellékköltségeit, mint például a szállítási és felszerelési költségek, hatósági illeték, hatósági díj.

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésének meghatározása a szokásos hasznos élettartam alapján számított terv szerinti leírási kulcsok alkalmazásával lineárisan történik. A vagyoni értékű jogok nullára írási ideje 3 év, a szellemi termékeké 3 év. Az ingatlanokon végzett beruházások leírási kulcsa 2%, a személygépkocsié 20%, az irodai felszereléseké 33%, az irodai bútoroké 14,5%. A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. A Társaság a 2020. évben terv szerinti értékcsökkenést 168.728 eFt-ot számolt el, terven felüli értékcsökkenést pedig 450 eFt-ot.

Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedések

2020.12.31.	295.081 eFt
2020.01.31.	118.918 eFt
2019.12.31.	118.918 eFt

Készletek

2020.12.31.	218.458 eFt
2020.01.31.	128.605 eFt
2019.12.31.	0 eFt

Követelések

2020.12.31.	715.241 eFt
2020.01.31.	552.261 eFt
2019.12.31.	792.333 eFt

A követelések összetétele:

Belföldi vevőkövetelés	539.463 eFt
Követelés jelentős tul.részesedési váll.szemben	78.481 eFt
Egyéb követelések	97.297 eFt

A leányvállalatokkal szembeni kölcsön követelés összege 4.745 eFt, míg a vevőkövetelés velük szemben 73.736 eFt.

Az egyéb követelések között a még be nem folyt pályázati támogatások összege (13.677 eFt), a vevői garanciális visszatartások összege (12.544 eFt), a rövid lejáratú kölcsönök (27.740 eFt) és kamatai (11.868 eFt), a más vállalkozással szembeni követelések (826 eFt) és az adott előlegek és kauciók (10.247 eFt), az eltérő időszakot érintő áfa miatti követelések (1.191 eFt) valamint adótúlfizetések szerepelnek.

Értékpapírok

2020.12.31.	5.187 eFt
2020.01.31.	4.918 eFt
2019.12.31.	4.918 eFt

Melyből a Concord értékpapírszámlán szerepel 4.918 eFt, a saját részvény könyvszerinti értéke pedig 269 eFt.

Pénzeszközök

2020.12.31.	762.586 eFt
2020.01.31.	106.660 eFt
2019.12.31.	38.392 eFt

Pénztár: A készpénzállomány (1.463 eFt) egyező a pénztárkönyv zárókészletével és a leltárral.

Aktív időbeli elhatárolások

2020.12.31.	57.097 eFt
2020.01.31.	3.390 eFt
2019.12.31.	37.657 eFt

Az aktív időbeli elhatárolásokból 54.342 eFt az elhatárolt bevétel, valamint 2.755 eFt az elhatárolt költség. Az elhatárolt bevételek soron szerepel a leányvállalatoknak 2021-ben átszámlázott, a 2020-as évet érintő üzemeltetési és működési költség (33.180 eFt)

Jegyzett tőke

2020.12.31.	155.000 eFt
2020.01.31.	8.000 eFt

Gloster Infokommunikációs Nyrt - Kiegészítő melléklet 2020. december 31.

2019.12.31.	8.000 eFt
-------------	-----------

A jegyzett tőke összege egyező a Cégbíróságon bejegyzett törzstőkével. A Társaság 2020-ban zártkörű tőkeemelést hajtott végre 1.100.000 eFt értékben, melyből 55.000 eFt a jegyzett tőkét, 1.045.000 eFt a tőketartalékot növelte.

Tőketartalék

2020.12.31.	1.045.000 eFt
-------------	---------------

Eredménytartalék

2020.12.31.	178.095 eFt
2020.01.31.	209.180 eFt
2019.12.31.	80.167 eFt

Eredménytartalék levezetése:

Nyitó egyenleg:	209.180 eFt
2020.01.31. eredmény	-11.613 eFt
Lekötött tart.képzése	-109.415 eFt
Alapítás átszerv.miat	-74.146 eFt
Saját részvény	- 269 eFt
Fejlesztési tart.	-35.000 eFt
Lekötött tart.feloldása	89.943 eFt
Kísérleti fejlesztés écs.	3.943 eFt
Leányváll.kapcs.	86.000 eFt
Záró egyenleg	178.095 eFt

Lekötött tartalék

2020.12.31.	148.289 eFt
2020.01.31.	220.817 eFt
2019.12.31.	220.817 eFt

Adózott eredmény

2020.12.31.	34.152 eFt
2020.01.31.	-11.613 eFt
2019.12.31.	129.012 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

2020.12.31.	160.400 eFt
2020.01.31.	118.845 eFt
2019.12.31.	126.502 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek soron a CIB beruházási és fejlesztési hitele (154.419 eFt), egyéb hosszú lejáratú hitelek (2.625 eFt) és hosszú lejáratú gépkocsi lízingek értéke (3.356 eFt) szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

2020.12.31.	827.849 eFt
2020.01.31.	760.621 eFt
2019.12.31.	800.191 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Belföldi szállítók	562.430 eFt
Rövid lejáratú hitel	187.278 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	78.141 eFt

Az egyéb kötelezettségek összetevői: a decemberi bér és járuléka, a garanciális visszatartások miatti kötelezettségek (6.232 eFt), valamint az adófizetési kötelezettségek szerepelnek.

Passzív időbeli elhatárolások

2020.12.31.	160.542 eFt
2020.01.31.	179.689 eFt
2019.12.31.	209.737 eFt

Melyből a bevételek passzív elhatárolása a beruházási támogatások halasztott bevétele 152.967 eFt értékben.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

1.554.044 eFt

Belföldi értékesítés árbevétele	1.519.833 eFt
Külföldi értékesítés árbevétele	34.211 eFt

Egyéb bevételek

69.181 eFt

Melyből a költségek ellentételezésre kapott támogatás 58.416 eFt, a tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel 9.800 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség	14.345 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	360.282 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	8.116 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	785.770 eFt
Eladott (közvetített) szolg. értéke	21.658 eFt
Anyagjellegű ráfordítások	1.190.171 eFt

Személyjellegű ráfordítások

Béreköltség	163.020 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10.081 eFt
Béjárulékok	29.067 eFt
Személyjellegű ráfordítások	202.168 eFt

Értékcsökkenési leírás:

168.728 eFt

Egyéb ráfordítások:

24.053 eFt

Az egyéb ráfordítások között kerültek kimutatásra többek között a helyi adók 9.823 eFt értékben, az értesített tárgyi eszközök könyvszerinti értéke 9.680 eFt értékben, valamint az adott támogatások 2.700 eFt értékben.

Pénzügyi műveletek bevételei:

15.815 eFt

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

16.241 eFt

Társasági adó levezetése:

Adózás előtti eredmény:

37.679 eFt

Adóalap növelő tételek:

179.869 eFt

Ebből ÉCS számviteli tv. szerint:	168.728 eFt
Terven felüli écs	450 eFt
Ért.tárgyi eszköz szvtv szerint	9.680 eFt
Vállalkozási tev.-t nem szolg. ráfordítás	668 eFt
Nem behajthatatlan köv.leírása	335 eFt
Bírság, pótlék	8 eFt

Adóalap csökkentő tételek:

178.364 eFt

Ebből ÉCS adótv. Szerint:	135.772 eFt
Ért.tárgyi eszköz adótv.szerint	7.052 eFt
Alapítványi támogatás	540 eFt
Fejlesztési tartalék	35.000 eFt

Adóalap:

39.184 eFt

Adó:

3.527 eFt

Adózott eredmény:

34.152 eFt

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet bemutató mutatószámok

	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index
Saját tőke aránya (Saját tőke/Idegen tőke)*100	40,26	135,84	3,37
Tőkefeszültségi mutató (Idegen tőke/Saját tőke)*100	248,40	73,62	0,30
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek/Saját tőke)*100	206,26	63,33	0,31
Tőkeerősség (Saját tőke/Mérlegfőösszeg)*100	28,70	57,60	2,01
Likviditási mutató (Forgóeszközök/R. lej kötelezettségek)*100	104,18	205,53	1,97
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök-Készletek/R. lej. kötelezettségek)*100	87,28	179,14	2,05
Tőkearányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)*100	-2,72	2,19	-0,80
Árbevételearányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Nettó árbevétel)*100	-36,00	2,25	-0,06
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Eszközök összesen)	-0,78	1,26	-1,61

Cash-flow kimutatás

Adatok eFt-ban

	2019. december 31.	2020. január 31.	2020. december 31.
--	-----------------------	---------------------	-----------------------

I. Működési cash flow

(1-13. sorok)

	9 338	60 218	-17 269
1a. Adózás előtti eredmény +	129 012	-11 613	37 679
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-57 696	-23 931	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	71 316	-35 544	37 679
2. Elszámolt amortizáció +	160 372	12 828	169 178
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítés eredménye +	676	0	-120
6. Szállítói kötelezettség változása +	-121 480	20 121	196 454
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	77 485	-52 873	-68 584
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	28 199	-25 176	1 696
8a. Passzív időbeli elhatárolás korrekciója pályázati támogatás miatt	-62 497	-4 872	-20 842
9. Vevőkövetelés változása +	-78 686	260 649	-292 938
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-40 180	-149 182	17 443
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-25 867	34 267	-53 708
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0	-3 527
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0	0

II. Befektetési cash flow

(14-18. sorok)

	-169 454	-1 405	-430 113
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-172 360	-1 405	-439 913
15. Befektetett eszközök eladása +	2 756	0	9 800
16. Hosszú lej. kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	150		0

III. Finanszírozási cash flow

(19-26. sorok)

	174 029	9 455	1 102 104
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0	1 100 000
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	578 707	20 908	351 900
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	57 546	23 931	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-462 224	-35 384	-349 796
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	13 913	68 268	654 722
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0	1 204
V. Pénzeszközök mérleg szerinti vált (IV+27.sor) +	13 913	68 268	655 926