

Társaság neve: GLOSTER Infokommunikációs Kft

Adószám: 13163815-2-13

Közösségi adószám: HU13163815

KSH szám: 13163815-4741-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-179526

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2020. január 1. – 2020. január 31. közötti időszakra vonatkozó

átalakulás előtti időszaki beszámolóhoz

Fordulónap: 2020. január 31.

Beszámolási időszak: 2020. január 1. – 2020. január 31.

Nagytarcsa, 2020. április 19.


.....
a vállalkozás vezetője

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Gloster Infokommunikációs Kft-t (a továbbiakban: Társaság) 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.

2019. december 31. napján érvényes cégjegyzékszám: 13-09-179526.

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.

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 tulajdonosa 2020. január 31. napján: Szekeres Viktor

A Társaság törzstőkéje: 2020. január 31. napján: 8.000.000 Ft.

A Társaság ügyvezetője 2009. május 18. napjától Szekeres Viktor (1146 Budapest, Dózsa György út 9. 1. em. 3.), aki a képviselőre és a cégjegyzésre önállóan jogosult.

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: 800.000,- Ft + ÁFA.

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

Számvitel

A gazdasági év: 2020. január 1. – 2020. január 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: 336,65 HUF/EUR; 305,24 HUF/USD).

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

A könyvvizsgáló a számviteli törvény szerinti eljárással végzi a gépi könyvelést a lekönyvelt anyagot teljeskörűen kimutatja. A bizonylatok szabályszerű referenciázással és magyarázatokkal vannak ellátva, és rendszerezetten kerülnek lefűzésre.

A Társaság az éves beszámoló összeállítása során 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. Értéksökkenést 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 26 fő. A bérköltség a 2020. január hónapban 12.737 eFt, a bérjárulékok 2.501 eFt, a személyi jellegű egyéb kifizetések 1.422 eFt.

SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök mozgásai:

Megnevezés	Nyitó eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró eFt
Kísérleti fejlesztés akt.értéke				
Bruttó	11.949			11.949
ÉCS	5.261	335		5.596
Nettó	6.688		335	6.353
Vagyoni értékű jogok				
Bruttó	22.551			22.551
ÉCS	18.173	264		18.437
Nettó	4.378		264	4.114
Szellemi termékek				
Bruttó	113.523			113.523
ÉCS	92.744	1.186		93.930
Nettó	20.779		1.186	19.593
Ingatlanok				
Bruttó	221.482			221.482
ÉCS	22.174	583		22.757
Nettó	199.308		583	198.725
Műszaki ber, gépek, járművek				
Bruttó	545.688			545.688
ÉCS	236.186	8.692		244.878
Nettó	309.502		8.692	300.810
Egyéb ber, gépek, járművek				
Bruttó	159.545			159.545
ÉCS	118.955	1.767		120.722
Nettó	40.590		1.767	38.823
Befejezetlen beruházás	963	1.405		2.368

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. januári terv szerinti értékcsökkenést 12.828 eFt-ot számolt el, terven felüli értékcsökkenést pedig nem számolt el.

Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedések

2020.01.31.	118.918 eFt
2019.12.31.	118.918 eFt

Készletek

2020.01.31.	128.605 eFt
2019.12.31.	0 eFt

Követelések

2020.01.31.	552.261 eFt
2019.12.31.	792.333 eFt

A követelések összetétele:

Belföldi vevőkövetelés	320.261 eFt
Egyéb követelések	232.000 eFt

Az egyéb követelések között a még be nem folyt pályázati támogatások összege (13.677 eFt), a vevői garanciális visszatartások összege (21.636 eFt), a rövid lejáratú kölcsönök (145.803 eFt) és kamatai (5.417 eFt), a más vállalkozással szembeni követelések (1.227 eFt) és az adott előlegek és kauciók, valamint az adótúlfizetések szerepelnek.

Értékpapírok

2020.01.31.	4.918 eFt
2019.12.31.	4.918 eFt

Mely Concord értékpapírszámlán szerepel.

Pénzeszközök

2020.01.31.	106.660 eFt
2019.12.31.	38.392 eFt

Pénztár: A készpénzállomány (162 eFt) egyező a pénztárkönyv zárókészletével és a leltárral.

Aktív időbeli elhatárolások

2020.01.31.	3.390 eFt
2019.12.31.	37.657 eFt

Az aktív időbeli elhatárolásokból 698 eFt az elhatárolt bevétel, valamint 2.692 eFt az elhatárolt költség.

Jegyzett tőke

2020.01.31.	8.000 eFt
2019.12.31.	8.000 eFt

A jegyzett tőke összege egyező a Cégbíróságon bejegyzett törzstőkével.

Eredménytartalék

2020.01.31.	209.180 eFt
2019.12.31.	80.167 eFt

Eredménytartalék levezetése:

Nyitó egyenleg:	80.167 eFt
2019. évi eredmény	129.012 eFt
Záró egyenleg	209.179 eFt

Lekötött tartalék

2020.01.31.	220.817 eFt
2019.12.31.	220.817 eFt

Adózott eredmény

2020.01.31.	-11.613 eFt
2019.12.31.	129.012 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

2020.01.31.	118.845 eFt
2019.12.31.	126.502 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek soron a Cib beruházási és fejlesztési hitele (55.580 eFt), egyéb hosszú lejáratú hitelek (61.773 eFt) és hosszú lejáratú gépkocsi lízingek értéke (1.492 eFt) szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

2020.01.31.	760.621 eFt
2019.12.31.	800.191 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Belföldi szállítók	365.989 eFt
Rövid lejáratú hitel	223.661 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	170.971 eFt

Az egyéb kötelezettségek összetevői: a januári bér és járulékai, illetve a 2020. január hónapra vonatkozó adófizetési kötelezettségek, melyek pénzügyi rendezése 2020. február hónapban történik meg és 41.544 eFt januári fizetendő ÁFA. Szintén az egyéb rövid lejáratú soron szerepel a tulajdonossal szembeni osztalékfizetési kötelezettség 140.000 eFt, valamint a garanciális visszatartások 9.709 eFt értékben.

Passzív időbeli elhatárolások

2020.01.31.	179.689 eFt
2019.12.31.	209.737 eFt

Melyből a bevételek passzív elhatárolása a beruházási támogatások halasztott bevétele 174.889 eFt értékben.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

32.328 eFt

Belföldi értékesítés árbevétele	32.261 eFt
Külföldi értékesítés árbevétele	67 eFt

Egyéb bevételek

6.407 eFt

Mely nagyrészt a költségek ellentételezésre kapott támogatás (6.172 eFt)

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség	1.489 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	10.344 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	436 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	11.434 eFt
<u>Eladott (közvetített) szolg. értéke</u>	<u>65 eFt</u>
Anyagjellegű ráfordítások	23.768 eFt

Személyjellegű ráfordítások

Béreköltség	12.737 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.422 eFt
<u>Bérijárulékok</u>	<u>2.501 eFt</u>
Személyjellegű ráfordítások	16.660 eFt

Értékcsökkenési leírás: **12.828 eFt**

Egyéb ráfordítások: **408 eFt**

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra 267 eFt iparüzési adó, valamint gépjárműadó, cégautóadó és építményadó.

Pénzügyi műveletek bevételei: **4.895 eFt**

Pénzügyi műveletek ráfordításai: **1.579 eFt**

Társasági adó levezetése:

Adózás előtti eredmény:	-11.613 eFt
Adóalap növelő tételek:	13.047 eFt
Ebből ÉCS számviteli tv. szerint:	12.828 eFt
Vállalkozási tev.-t nem szolg. ráfordítás	219 eFt
Adóalap csökkentő tételek:	9.798 eFt
Ebből ÉCS adótv. Szerint:	9.798 eFt
Adóalap:	-8.364 eFt
Adó:	0 eFt
Adókötelezettség:	0 eFt

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet bemutató mutatószámok

	Bázis időszak*	Tárgy időszak	Index
Saját tőke aránya (Saját tőke/Idegen tőke)*100	38,54	40,26	1,04
Tőkefeszültségi mutató (Idegen tőke/Saját tőke)*100	259,46	248,40	0,96
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek/Saját tőke)*100	211,58	206,26	0,97
Tőkeerősség (Saját tőke/Mérlegfőösszeg)*100	27,82	28,70	1,03
Likviditási mutató (Forgóeszközök/R. lej. kötelezettségek)*100	104,43	104,18	1,00
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök-Készletek/R. lej. kötelezettségek)*100	104,43	87,28	0,84
Tőkearányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)*100	29,46	-2,72	-0,09
Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Nettó árbevétel)*100	7,64	-36,00	-4,71
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Eszközök összesen)	8,19	-0,78	-0,10

* Figyelmeztetés: a tárgyidőszak adatai nem összehasonlíthatóak a bázis időszak adataival, mert a tárgyidőszak csak 1 hónapnyi adatot tartalmaz, míg a bázis időszak 12 hónapos!

Nagytarcsa, 2020. április 19.



.....
a vállalkozás vezetője

Cash-flow kimutatás

I. Működési cash flow	9 338	60 218
(1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +	129 012	-11 613
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-57 696	-23 931
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	71 316	-35 544
2. Elszámolt amortizáció +	160 372	12 828
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	676	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	-121 480	20 121
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	77 485	-52 873
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	28 199	-25 176
8a. Passzív időbeli elhatárolás korrekciója pályázati támogatás miatt	-62 497	-4 872
9. Vevőkövetelés változása +	-78 686	260 649
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-40 180	-149 182
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-25 867	34 267
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow	-169 454	-1 405
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-172 360	-1 405
15. Befektetett eszközök eladása +	2 756	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	150	0
III. Finanszírozási cash flow	174 029	9 455
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	578 707	20 908
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	57 546	23 931
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-462 224	-35 384
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	13 913	68 268
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	13 913	68 268

Dátum: 2020 április 19.



a vállalkozás vezetője