

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.

*Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2017. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 139.465 E Ft, az adózott eredmény 60.399 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálóval kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves

beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóknak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

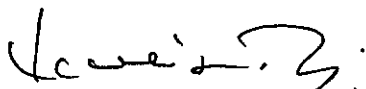
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas

könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. március 28.



Horváth Tamás

A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjeként
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 003449

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 5 | 8 | 8 | 7 | 5 | 6 | 9 | 6 | 6 | 3 | 0 | 1 | 1 | 4 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjele

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 1 | 0 | - | 0 | 4 | 9 | 2 | 3 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt. a vállalkozás megnevezése

1095 Budapest, Máriássy u. 7. a vállalkozás címe

2017.02.15-2017.12.31

Éves beszámoló

Budapest, 2018. március 6.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

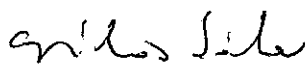
1 / 1

Eszközök (Aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Tárgyév |
|---------|---|---------------|
| a | b | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor) | 22 061 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok) | 17 108 |
| 3. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | |
| 4. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | |
| 5. | 3. Vagyoni értékű jogok | 16 182 |
| 6. | 4. Szellemi termékek | 926 |
| 7. | 5. Üzleti vagy cégérték | |
| 8. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | |
| 9. | 7. Immateriális javak értékhelyesbítése | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 4 953 |
| 11. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | |
| 12. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | |
| 13. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 4 953 |
| 14. | 4. Tenyészállatok | |
| 15. | 5. Beruházások, felújítások | |
| 16. | 6. Beruházásokra adott előlegek | |
| 17. | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok) | 0 |
| 19. | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | |
| 20. | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | |
| 21. | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés | |
| 22. | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | |
| 23. | 5. Egyéb tartós részesedés | |
| 24. | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | |
| 25. | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | |
| 26. | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | |
| 27. | 9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | |
| 28. | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | |

Budapest, 2018. március 6.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

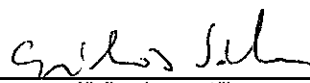
1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Tárgyév |
|---------|--|----------------|
| a | b | e |
| 29. | B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53) | 114 314 |
| 30. | I. KÉSZLETEK (31-36. sorok) | 0 |
| 31. | 1. Anyagok | |
| 32. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | |
| 33. | 3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok | |
| 34. | 4. Késztermékek | |
| 35. | 5. Áruk | |
| 36. | 6. Készletekre adott előlegek | |
| 37. | II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok) | 2 603 |
| 38. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | |
| 39. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 2 069 |
| 40. | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | |
| 41. | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | |
| 42. | 5. Váltókövetelések | |
| 43. | 6. Egyéb követelések | 534 |
| 44. | 7. Követelések értékelési különbözete | |
| 45. | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | |
| 46. | III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok) | 0 |
| 47. | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | |
| 48. | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | |
| 49. | 3. Egyéb részesedés | |
| 50. | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | |
| 51. | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | |
| 52. | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | |
| 53. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok) | 111 711 |
| 54. | 1. Pénztár, csekkek | 0 |
| 55. | 2. Bankbetétek | 111 711 |
| 56. | C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok) | 3 090 |
| 57. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 2 316 |
| 58. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 774 |
| 59. | 3. Halasztott ráfordítások | |
| 60. | ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56) | 139 465 |

Budapest, 2018. március 6.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

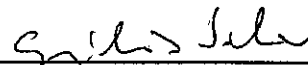
1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Tárgyév |
|---------|--|---------------|
| a | b | e |
| 61. | D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.) | 39 601 |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 100 000 |
| 63. | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | |
| 64. | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | |
| 65. | III. TŐKETARTALÉK | |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 |
| 69. | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | |
| 70. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | -60 399 |
| 72. | E. Céltartalékok (73-75) | 0 |
| 73. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | |
| 74. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | |
| 75. | 3. Egyéb céltartalék | |
| 76. | F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor) | 97 326 |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok) | 90 000 |
| 78. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 90 000 |
| 79. | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | |
| 80. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | |
| 81. | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | |

Budapest, 2018. március 6.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg


1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Tárgyév |
|---------|---|----------------|
| a | b | e |
| 82. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok) | 0 |
| 83. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | |
| 84. | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények | |
| 85. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | |
| 86. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | |
| 87. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | |
| 88. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | |
| 89. | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | |
| 90. | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | |
| 91. | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | |
| 92. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok) | 7 326 |
| 93. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | |
| 94. | - Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | |
| 95. | 2. Rövid lejáratú hitelek | |
| 96. | 3. Vevőktől kapott előlegek | |
| 97. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 3 267 |
| 98. | 5. Váltótartozások | |
| 99. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 1 660 |
| 100. | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 105 |
| 101. | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | |
| 102. | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 2 294 |
| 103. | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | |
| 104. | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | |
| 105. | G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok) | 2 538 |
| 106. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | |
| 107. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 2 538 |
| 108. | 3. Halasztott bevételek | |
| 109. | Források összesen (61.+72.+76.+105. sor) | 139 465 |

Budapest, 2018. március 6.

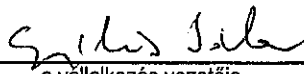

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Tárgyév |
|---------|---|----------------|
| a | b | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 316 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | |
| 3. | I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02) | 2 316 |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | |
| 6. | II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04) | 0 |
| 7. | III. EGYÉB BEVÉTELEK | 1 |
| 8. | Ebből: visszairt értékvesztés | |
| 9. | 05. Anyagköltség | 183 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 34 030 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 1 611 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 2 152 |
| 14. | IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09) | 37 976 |
| 15. | 10. Bérköltség | 16 490 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 108 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 3 894 |
| 18. | V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12) | 20 492 |
| 19. | VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 2 753 |
| 20. | VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 3 |
| 21. | Ebből: értékvesztés | |
| 22. | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | -58 907 |

Budapest, 2018. március 6.

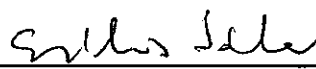

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2**

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Tárgyév |
|---------|---|----------------|
| a | b | e |
| 23. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | |
| 24. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | |
| 25. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | |
| 26. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | |
| 27. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | |
| 28. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | |
| 29. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 1 |
| 30. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | |
| 31. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 20 |
| 32. | Ebből: értékelési különbözet | |
| 33. | VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17) | 21 |
| 34. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | |
| 35. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | |
| 36. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | |
| 37. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | |
| 38. | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 459 |
| 39. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 1 459 |
| 40. | 21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | |
| 41. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 54 |
| 42. | Ebből: értékelési különbözet | |
| 43. | IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22) | 1 513 |
| 44. | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -1 492 |
| 45. | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | -60 399 |
| 46. | X. Adófizetési kötelezettség | |
| 47. | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | -60 399 |

Budapest, 2018. március 6.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.

1095 Budapest, Máriássy utca 7.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2017. évi beszámolóhoz

Budapest, 2018. március 6.



.....
A vállalkozás vezetője

I. Tájékoztató adatok

a) A Társaság neve:

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.

A Fővárosi Cégbíróság az Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt-t 2017. február 28-i hatállyal jegyezte be, az alakulás dátuma 2017.02.15.

b) Székhelye:

1095 Budapest, Máriássy u.7.

c) A Társaság tevékenységei:

- alapkezelés (főtevékenység)
- befektetési alapok és hasonló
- egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

d) Tulajdonosi szerkezet:

WINGSERVE Kft. 100% Jegyzett tőke: 100 000 000 Ft

e) Az éves beszámolót aláírni köteles személy neve, lakhelye:

Gyáfrás Sándor, 2092 Budakeszi, Honfoglalás sétány 1.

f) A cég csoport konszolidált beszámolóját a Dayton-Invest Kft. (székhely: 1055 Budapest, Honvéd u. 20.) állítja össze. A konszolidált beszámoló – a közzétételi szabályoknak megfelelően – az IM Céginformációs rendszerében tekinthető meg.

g) A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft., a bejegyzett könyvvizsgáló Horváth Tamás (003449)

A 2017. évi könyvvizsgálat díja 1 000 000 Ft.+ ÁFA.

II. A Beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

A mérlegkészítés időpontja: 2018. január 31.

Az üzleti év 2017. február 15. - 2017. december 31, előző éve nem volt. Az üzleti év magába foglalja az előtársasági időszakot is.

A Társaság számviteli politikáját a számviteli és adótörvényekben előírt kötelezettségeknek való megfelelésen túl a tevékenység jellegéből adódóan összköltség típusú elszámolás, az ennek megfelelő számlarend és üzletági kalkulációs szabályok szerint alakította ki.

A könyvviteli feladatok ellátásáért felelős személy: Tomopulosz Katalin
(reg. szám: 192478)

Alkalmazott értékelési eljárások

Tárgyi eszközök és beruházások értékelése

A tárgyi eszközök beszerzésével kapcsolatban felmerült, és az értékelésnél figyelembe vett ráfordítások:

- vételár, engedmény
- szállítási költség
- üzembe helyezési költség
- vámköltség
- közvetítói, bizományosi díj
- aktiválásig elszámolt beruházási hitel kamata.

A befektetett eszközök részletes bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

Az értékcsökkenés elszámolása

A tárgyi eszközök után a becsült használati időnek megfelelően meghatározott kulcsok alapján lineáris leírási módszer alapján számítjuk az értékcsökkenések összegeit.

A 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket kis értékűnek minősíti a cég, azonnali leírásra kerülnek.

| | E Ft |
|------------------------|--------------|
| Megnevezés | 2017 |
| Értékcsökkenési leírás | 2 753 |
| Összesen | 2 753 |

Követelések értékelése

A Társaságnak külföldi partnere nincsen.

| Megnevezés | 2017.12.31. |
|---|--------------|
| Vevőkövetelés | 0 |
| Egyéb követelés | 534 |
| Követelés kapcsolt vállalkozással szemben | 2069 |
| Összesen | 2 603 |

Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutattuk ki azokat a bevételeket, amelyek 2017-re esedékesek, de csak 2018-ban kerültek könyvelésre.

| Megnevezés | 2017.12.31. |
|--------------------------------------|--------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 2 316 |
| <i>Alapkezelési díj</i> | <i>164</i> |
| <i>Továbbszámlázott költségek</i> | <i>2 152</i> |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása | 774 |
| <i>Irodabérleti díj</i> | <i>510</i> |
| <i>Üzemeltetési költségátalány</i> | <i>168</i> |
| <i>Egyéb</i> | <i>96</i> |
| Halasztott ráfordítás | 0 |
| Összesen | 3 090 |

A bevételek aktív időbeli elhatárolása alapkezelési díjat és továbbszámlázott költségek bevételeit foglalja magába.

A költségek aktív elhatárolása iroda bérleti díj, költségátalány és egyéb üzemeltetési költségeket foglal magában.

Passzív időbeli elhatárolásként számolta el a cég azokat a költségeket, amelyek 2018-ban jelentkeztek, de 2017-re vonatkoznak.

| Megnevezés | 2017.12.31. |
|--|--------------|
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 |
| Költségek passzív időbeli elhatárolása | 2 538 |
| <i>Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat</i> | <i>1 459</i> |
| <i>Költség elhatárolás</i> | <i>1 079</i> |
| Halasztott bevételek | 0 |
| Összesen | 2 538 |

Saját tőke értékelése

E Ft

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Tőke-tartalék | Eredmény - tartalék | Lekötött tartalék | Értékelés tartalék | Adózott eredmény | Saját tőke összesen |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| 2017.02.15 nyitó egyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2017. jegyzett tőke befizetése | 100 000 | | | | | | 100 000 |
| 2017. évi eredmény | | | | | | -60 399 | -60 399 |
| 2017.12.31-i záró egyenleg | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -60 399 | 39 601 |

Céltartalékok értékelése

A Társaság 2017. évben nem képzett céltartalékot.

Hátrasorolt kötelezettségek

E Ft

| Megnevezés | 2017.12.31. |
|---|-------------|
| Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 90 000 |
| Összesen | 90 000 |

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben soron a tulajdonos WINGSERVE Kft-től hosszú lejáratra kapott alárendelt kölcsönt tartjuk nyilván, melynek lejáratára 2022.12.31.

Hosszú lejáratú kötelezettségek értékelése

Hosszú lejáratú kötelezettségeket a Társaság 2017-ben nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek értékelése

E Ft

| Megnevezés | 2017.12.31. |
|--|-------------|
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 3 267 |
| Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben | 1 660 |
| Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | 105 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 2 294 |
| Összesen | 7 326 |

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

| Megnevezés | 2017.12.31. | E Ft |
|--|-------------|--------------|
| Kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség | | 1 659 |
| Összesen | | 1 659 |

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben

| Megnevezés | 2017.12.31. | E Ft |
|--|-------------|------------|
| Jelentős tulajdoni viszonyban lévő szállítói kötelezettség | | 105 |
| Összesen | | 105 |

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

| Megnevezés | 2017.12.31. | E Ft |
|--|-------------|--------------|
| Költségvetéssel szembeni kötelezettség | | 2 294 |
| Összesen | | 2 294 |

Eredmény kimutatás

Az eredmény kimutatás „A” összköltség eljárással készült, mivel termelés a Társaságnál nem folyik.

Értékesítés nettó árbevétele

| Megnevezés | 2017 | E Ft |
|---------------------------------------|------|--------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | 2 316 |
| Összesen | | 2 316 |

A Társaság 2017-ben csak belföldi értékesítésből származó árbevételt realizált.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele alapkezelési díjból és egyéb közvetített szolgáltatásokból származik.

Egyéb bevétel

| Megnevezés | 2017 | E Ft |
|-----------------------|------|----------|
| Kerekítési különbözet | | 1 |
| Összesen | | 1 |

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség

E Ft

| Megnevezés | 2017 |
|------------------------|------------|
| Üzemeltetési költségek | 122 |
| Nyomtatvány, irodaszer | 52 |
| Egyéb anyagköltség | 9 |
| Összesen | 183 |

Igénybe vett szolgáltatások

E Ft

| Megnevezés | 2017 |
|-----------------------------------|---------------|
| Irodabérleti díj | 3 299 |
| Üzemeltetési költségátalány | 1 108 |
| Tanácsadás | 11 706 |
| Számviteli szolgáltatás | 2 286 |
| Takarítás | 105 |
| Könyvvizsgálat | 5 080 |
| Saját közzétételű reklám | 2 162 |
| Internet | 412 |
| Licenz és szerver karbantartás | 1 576 |
| Vonalas telefon | 56 |
| Tagdíjak, regisztrációs díjak | 5 |
| Futár, szállítás | 12 |
| Nyomtató, fénymásoló üzemeltetése | 161 |
| Egyéb | 6 062 |
| Összesen | 34 030 |

Egyéb szolgáltatások

E Ft

| Megnevezés | 2017 |
|---------------------------|--------------|
| Bank költségek | 210 |
| Hatósági díjak, illetékek | 68 |
| Jogi, hatósági díjak | 1 333 |
| Összesen | 1 611 |

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

E Ft

| Megnevezés | 2017 |
|----------------------------|---------------|
| Alkalmazottak béreköltsége | 16 490 |
| Összesen | 16 490 |

Személyi jellegű egyéb kifizetések

| E Ft | |
|--|------------|
| Megnevezés | 2017 |
| Reprezentációhoz kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések | 14 |
| Készpénz juttatás | 80 |
| Kedvezményes SZJA | 14 |
| Összesen | 108 |

Bérfelrakások

| E Ft | |
|-----------------|--------------|
| Megnevezés | 2017 |
| Bérfelrakások | 3 894 |
| Összesen | 3 894 |

Egyéb ráfordítások

| E Ft | |
|---------------------------------|----------|
| Megnevezés | 2017 |
| Bírság, kötbér, késedelmi kamat | 2 |
| Kerekítési különbözet | 1 |
| Összesen | 3 |

Pénzügyi műveletek bevételei

| E Ft | |
|--|-----------|
| Megnevezés | 2017 |
| Banktól kapott kamat | 1 |
| Követelések, kötelezettségek árfolyamnyeresége | 20 |
| Összesen | 21 |

Pénzügyi műveletek ráfordításai

| E Ft | |
|---|--------------|
| Megnevezés | 2017 |
| Követelések, kötelezettségek árfolyamvesztesége | 54 |
| Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat | 1 459 |
| Összesen | 1 513 |

Tájékoztató adatok

1. A cash flow kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza.
2. A társasági adó levezetését a 2. sz. melléklet tartalmazza.
3. A vállalat pénzügyi és vagyoni helyzetét mutatja be a 3. sz. melléklet.
4. A befektetett eszközök állomány változását a 4. sz. melléklet tartalmazza.
5. A Társaságnak 2017-ben 3 fő alkalmazottja volt.
6. A vezető tisztségviselők részére a társaság sem előleget sem kölcsönt nem folyósított.
7. A Felügyelő Bizottsági tag javadalmazásban nem részesült.

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.
Cash Flow

| PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK | | | 2017.02.15. - 2017.12.31. |
|-----------------------|---|-------|------------------------------|
| I. | Szokásos tevékenységből származó (1-13.sorok) | | -53 475 |
| 1. | Adózás előtti eredmény | + / - | -60 399 |
| 2. | Hitelek, kölcsönök nem realizált átértékelési eredménye | + / - | 0 |
| 3. | Elszámolt amortizáció | + | 2 753 |
| 4. | Elszámolt értékvesztés és visszairás | + | 0 |
| 5. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | + / - | 0 |
| 6. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | + / - | 0 |
| 7. | Szállítói kötelezettség változása | + / - | 3 267 |
| 8. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | + / - | 4 059 |
| 9. | Passzív időbeli elhatárolások változása | + / - | 2 538 |
| 10. | Vevőkövetelések változása | + / - | 0 |
| 11. | Forgóeszközök változása (vevő és peszk vált nélkül) | + / - | -2 603 |
| 12. | Aktív időbeli elhatárolások változása | + / - | -3 090 |
| 13. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) | - | 0 |
| 14. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | - | 0 |
| II. | Befektetési tevékenységből származó (14-16.sorok) | | -24 814 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | - | -24 814 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása | + | 0 |
| 16. | Befektetett eszközök átadása aktiváláskor | + | 0 |
| 17. | Kapott osztalék, részesedés | + | 0 |
| III. | Pénzügyi műveletekből származó (17-24.sorok) | | 190 000 |
| 18. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele | + | 100 000 |
| 19. | Kötvény, hitelv. megtestesítő ép.kibocsátásának bevétele | + | 0 |
| 20. | Hitel és kölcsön felvétele | + | 0 |
| 21. | H.lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | + | 0 |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz | + | 0 |
| 23. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) kiváláskor | - | 0 |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése | - | 0 |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | - | 0 |
| 26. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | - | 0 |
| 27. | Pótbefizetésként átadott pénzeszköz | - | 0 |
| 28. | Véglegesen átadott pénzeszköz | - | 0 |
| 29. | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása | + / - | 90 000 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I. + II. + III. sorok) | | 111 711 |
| | Mérleg IV. változás | | 111 711 |

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.
2017.12.31.

| Társasági adó | ezer Ft-ban |
|--|--------------------|
| Költségek | 59 069 |
| Ráfordítások | 3 668 |
| Bevételek | 2 338 |
| Adózás előtti eredmény | -60 399 |
| Adóalap növelő tételek | |
| Értékcsökkenési leírás sztv tv szerint | 2 753 |
| Osszesen | 2 753 |
| Adóalap csökkentő tételek | |
| Értékcsökkenési leírás tao tv szerint | 2 753 |
| Osszesen | 2 753 |
| Számított adóalap | -60 399 |
| Fizetendő adó 9% | 0 |
| Éves minimumadóalap | 47 |
| Alakulás éve minimumadót nem kell megfizetni | |

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.
Pénzügyi vagyoni helyzet mutatószámai
2017.12.31.

| Vagyoni helyzet alakulása | 2016.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|---|------------|------------|-----------------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya | 0,00% | 15,82% | 15,82% |
| Forgóeszközök aránya | 0,00% | 81,97% | 81,97% |
| Saját tőke aránya | 0,00% | 28,39% | 28,39% |
| Időgen források alakulása | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Befektetett eszközök fedezettsége I. | 0,00% | 179,51% | 179,51% |
| Saját tőke növekmény | 0,00% | 39,60% | 39,60% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya | 0,00% | 6,41% | 6,41% |
| Pénzügyi helyzet alakulása | | | |
| Likviditási mutató I. | | | Változás |
| Likviditási mutató II. | 0,00% | 1560,39% | 1560,39% |
| Likviditási mutató III. | 0,00% | 1560,39% | 1560,39% |
| Vevő állomány finanszírozottsága | 0,00% | 1524,86% | 1524,86% |
| | | 0,00% | 0,00% |
| Jövedelmezőségi helyzet alakulása | | | |
| Eszköz hatékonyság | 0,00% | 1,66% | 1,66% |
| Saját tőke megtérülés | 0,00% | -148,75% | -148,76% |
| Jegyzett tőke megtérülés | 0,00% | 2,32% | 2,32% |
| Üzemi eredmény aránya | 0,00% | -2543,48% | -2543,48% |
| Jövedelmezőség adózás előtt | 0,00% | -2607,90% | -2607,90% |
| (Értékesítés nettó árbevétele/Összes eszköz)*100 | | | |
| (Üzemi eredmény/Saját tőke)*100 | | | |
| (Értékesítés nettó árbevétele/Jegyzett tőke)*100 | | | |
| (Üzemi eredmény/Értékesítés nettó árbev.)*100 | | | |
| (Adózás előtti eredmény/Értékesítés nettó árbev.)*100 | | | |

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.
BEFEKTETÉSI TŰKÖR
2017.02.15.- 2017.12.31.

| Eszközök | NYITO | | FORGALOM | | | | | | Nettó | |
|--|----------|-------------|----------|---------------|--------------|--------------------------|----------|----------|----------|---------------|
| | Bruttó | Értékszőkk. | Nettó | Bruttó | | Értékszőkk./értékvesztés | | Nettó | | |
| | | | | növ. | csökk. | növ. | csökk. | növ. | | csökk. |
| Alapítás-át szervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 16 764 | 0 | 582 | 0 | 0 | 0 | 16 182 |
| Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 1 016 | 0 | 90 | 0 | 0 | 0 | 926 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 0 | 0 | 0 | 17 780 | 0 | 672 | 0 | 0 | 0 | 17 108 |
| Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Telek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Épületek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Építmények | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Műszaki berendezések, gépek, járm. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb berend | 0 | 0 | 0 | 7 034 | 0 | 2 081 | 0 | 0 | 0 | 4 953 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások, felúj. | 0 | 0 | 0 | 6 046 | 6 046 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházás(kisértékű) | 0 | 0 | 0 | 988 | 988 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházásra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 0 | 0 | 0 | 14 068 | 7 034 | 2 081 | 0 | 0 | 0 | 4 953 |
| Tartós részesedés kapcsolt váll-ban | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tartósan adott kölcsön kapcs. váll. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tartósan adott kölcs. egyéb rész. visz. álló váll. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Befektetett pénzügyi eszközök összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BEFEKTETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 0 | 0 | 0 | 31 848 | 7 034 | 2 753 | 0 | 0 | 0 | 22 061 |