

GLADIÁTOR Alapkezelő Zrt.

*Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2019. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A GLADIÁTOR Alapkezelő Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a GLADIÁTOR Befektetési Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 377.241 E Ft, az adózott eredmény 146.585 E Ft nyereség-, 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 2019. 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 megfeleltünk 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 2019. 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 könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen 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 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2019. 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 beszámolóban 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 közvégtében 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 Könyvvizsgálói 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 észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

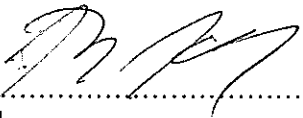
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a

kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 észszerűségét.
- 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, minősíteniük 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, 2020. április 8.


.....
Bodor Kornél

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: 005343

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

Statistikai 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

2019.01.01-2019.12.31

Éves beszámoló

Budapest, 2020. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök (Aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	18 309	0	13 982
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	15 352	0	12 259
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok	14 595		11 672
6.	4. Szellemi termékek	757		587
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 957	0	1 723
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 957		1 653
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			70
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	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			

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	222 746	0	362 930
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
31.	1. Anyagok			
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk			
36.	6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	17 238	0	24 775
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	17 238		24 775
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			
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	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)	205 508	0	338 155
54.	1. Pénztár, csekkek	0		0
55.	2. Bankbetétek	205 508		338 155
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	1 109	0	329
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 109		329
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	242 164	0	377 241

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	125 076	0	246 662
62.	I. JEGYZETT TŐKE	100 000		100 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-60 399		-60 322
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	60 399		60 399
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	25 076		146 585
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	110 435	0	119 460
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	100 000	0	100 000
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	100 000		100 000
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			

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	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)	10 435	0	19 460
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			23
96.	3. Vevőktől kapott előlegek			
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 881		5 031
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 645		809
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	131		
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 778		13 597
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	6 653	0	11 119
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 653		11 119
108.	3. Halasztott bevételek			
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	242 164	0	377 241

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
 2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.01.01- 2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.01.01- 2019.12.31
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	102 158		250 747
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	102 158	0	250 747
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1		2
8.	Ebből: visszairt értékvesztés			
9.	05. Anyagköltség	330		208
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 669		36 139
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	506		1 005
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 548		23
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	34 053	0	37 375
15.	10. Bérköltség	24 783		27 155
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	443		901
17.	12. Bérjárulékok	5 310		5 741
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	30 536	0	33 797
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 125		5 529
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 285		13 079
21.	Ebből: értékvesztés			
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	30 160	0	160 969

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.01.01- 2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.01.01- 2019.12.31
a	b	c	d	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			
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			3
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	3
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	3 875		4 000
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 875		4 000
40.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönk, bankbetétek értékvesztése			
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	27		41
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	3 902	0	4 041
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3 902	0	-4 038
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	26 258	0	156 931
46.	X. Adófizetési kötelezettség	1 182		10 346
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	25 076	0	146 585

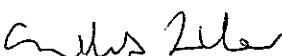
Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.

1095 Budapest, Máriássy utca 7.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. évi beszámolóhoz

Budapest, 2020. március 31.


.....

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.

f) A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft., a bejegyzett könyvvizsgáló Bodor Kornél (005343)

A 2019. évi könyvvizsgálat díja 2 000 000 Ft.+ ÁFA.

II. A Beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

A mérlegkészítés időpontja: 2020. január 31.

Az előző üzleti év 2019. január 1. - 2019. december 31-ig tartott.

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
- közvetítői, 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.

Megnevezés	E Ft	
	2018	2019
Értékcsökkenési leírás	5 125	5 529
Összesen	5 125	5 529

Követelések értékelése

A Társaságnak nincsen külföldi partnere.

E Ft		
Követelések	2018.12.31	2019.12.31
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	17 238	24 775
Összesen	17 238	24 775

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

E Ft		
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	2018.12.31	2019.12.31
Vevő követelés	15 169	24 077
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett óvadék	2069	698
Összesen	17 238	24 775

Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki azokat a járó bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandóak el, továbbá azokat a mérleg fordulónapja előtt felmerült pénzkiadásokat, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolhatóak el.

E Ft		
Aktív időbeli elhatárolás	2018.12.31	2019.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1109	329
<i>Iroda bérleti díj</i>	535	0
<i>Költségátalány</i>	176	0
<i>Support díja</i>	333	329
<i>Egyéb</i>	65	0
Halasztott ráfordítás	0	0
Összesen	1 109	329

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan bevételt, amely árbevételként csak a következő évre számolható el, továbbá a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, elszámolandó olyan költséget, amely pénzként csak a következő évben jelenik meg.

E Ft

Passzív időbeli elhatárolások	2018.12.31	2019.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	6 653	11 119
<i>Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat</i>	<i>5 334</i>	<i>9 334</i>
<i>Költség elhatárolás</i>	<i>1 319</i>	<i>1 785</i>
Halasztott bevételek	0	0
Összesen	6 653	11 119

Saját tőke értékelése

E Ft

Saját tőke változás	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Osztalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
2019.01.01. nyitó egyenleg	100 000	0	-60 398	0	60 399	0	25 076	125 077
2018. évi adózott eredmény átvezetése	0	0	25 076		0	0	-25 076	0
2019. évi osztalék				-25 000				-25 000
2019. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	146 585	146 585
2019. évi záró egyenleg	100 000	0	-35 322	-25 000	60 399	0	146 585	246 662

Céltartalékok értékelése

A Társaság 2019-ben nem képzett céltartalékot.

Hátrasorolt kötelezettségek

E Ft		
Hátrasorolt kötelezettségek	2018.12.31	2019.12.31
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	100 000	100 000
Összesen	100 000	100 000

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben soron a tulajdonos WINGSERVE Kft-től hosszú lejáratra kapott alárendelt kölcsönöket tartjuk nyilván, amelyből 90 000 E Ft kötelezettségnek a lejáratára 2022.12.31, míg 10 000 E Ft-nak 2023.04.30.

Hosszú lejáratú kötelezettségek értékelése

Hosszú lejáratú kötelezettségeket a Társaság 2019-ben nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek értékelése

E Ft		
Rövid lejáratú kötelezettségek	2018.12.31	2019.12.31
Rövid lejáratú hitel	0	23
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 881	5 031
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	1 645	809
Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	131	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	5 778	13 597
Összesen	10 435	19 460

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

E Ft		
Rövid lejáratú kötelezettségek	2018.12.31	2019.12.31
Kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	1 645	809
Összesen	1 645	809

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben

	E Ft	
Rövid lejáratú kötelezettségek	2018.12.31	2019.12.31
Jelentős tulajdoni viszonyban lévő szállítói kötelezettség	131	0
Összesen	131	0

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

	E Ft	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2018.12.31	2019.12.31
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	5 778	13 597
Összesen	5 778	13 597

Eredmény kimutatás

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

Értékesítés nettó árbevétele

	E Ft	
Megnevezés	2018	2019
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	102 158	250 747
Összesen	102 158	250 747

A Társaság 2019-ben csak belföldi értékesítésből származó árbevételt realizált.

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

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség

	E Ft	
Anyagköltség	2018	2019
Üzemeltetési költségek	321	139
Nyomtatvány, irodaszer	0	4
Egyéb anyagköltség	9	65
Összesen	330	208

Igénybe vett szolgáltatások

Igénybe vett szolgáltatások	E Ft	
	2018	2019
Irodabérelti díj	6 297	3 141
Üzemeltetési költségátalány	2 099	1 230
Tanácsadás	6 491	13 667
Számviteli szolgáltatás	3 048	3 048
Takarítás	394	361
Könyvvizsgálat	1 270	2 551
Saját közzétételű reklám	0	52
Internet	705	724
Licenz és szerver karbantartás	6 682	10 885
Vonalas telefon	106	104
Tagdíjak, regisztrációs díjak	5	5
Futár, szállítás	3	0
Nyomtató, fénymásoló üzemeltetése	403	121
Egyéb	166	250
Összesen	27 669	36 139

Egyéb szolgáltatások

Egyéb szolgáltatások	E Ft	
	2018	2019
Bank költségek	157	617
Hatósági díjak, illetékek	218	218
Jogi, hatósági díjak	131	170
Összesen	506	1005

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

Béreköltség	E Ft	
	2018	2019
Alkalmazottak béreköltsége	24 783	27 155
Összesen	24 783	27 155

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Személyi jellegű egyéb kifizetések	E Ft	
	2018	2019
Telefonhoz, reprezentációhoz kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések	161	901
Készpénz juttatás	240	0
Kedvezményes SZJA	42	0
Összesen	443	901

Bérfordítások

E Ft		
Bérfordítások	2018	2019
Bérfordítások	5 310	5 741
Összesen	5 310	5 741

Egyéb ráfordítások

E Ft		
Egyéb ráfordítások	2018	2019
Iparüzési adó	1 926	5 010
Innovációs járulék	0	752
Kártérítés	352	2 000
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	5	5 316
Kerekítési különbözet	2	1
Összesen	2 285	13 079

Pénzügyi műveletek bevételei

E Ft		
Pénzügyi műveletek bevételei	2018	2019
Banktól kapott kamat	0	0
Követelések, kötelezettségek árfolyamnyeresége	0	3
Összesen	0	3

Pénzügyi műveletek ráfordításai

E Ft		
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2018	2019
Követelések, kötelezettségek árfolyamvesztése	27	41
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	3 875	4 000
Összesen	3 902	4 041

A koronavírus helyzet miatti hatások

A 2019. évi éves beszámoló összeállítása során a koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzetben a Társaság az alábbiak szerint áttekintette a mérlegzárás időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint a működésére hatást gyakorló folyamatokat, egyrészt a mérlegzárás időpontjáig történt folyamatok tekintetében, másrészt a tevékenység folytatásának érvényesülését megvizsgálva:

- a) a mérlegzárásig megtörtént események hatásainak vizsgálata

- átmeneti nyitvatartási csökkenések tapasztalhatók a Társaság által kezelt ingatlanalapoknál, az aktuális rendelkezések szerint az ingatlanok bérlőinek egy részénél, a bérlemények funkció szerinti nyitvatartási lehetőségei szerint;
 - a mérlegzárásig (várható vagy már bekövetkezett) jelentősebb elmaradások az értékesítési bevételekben nem voltak tapasztalhatók;
 - fizetési nehézségek, illetve a határidőn túli kintlévőségek jelentős növekedése nem tapasztalható;
 - likviditási problémák, ezen időszakban nem jelentkeztek, a Társaság likviditása a működéshez biztosított.
 - a jövőre vonatkozó üzleti tervek megalapozottsága, illetve a már elkészített üzleti tervek szükséges módosítása a járvány időszakának a időtartamában rejlő bizonytalanság miatt még nem történt meg, de a felülvizsgálat a folyamatosan beérkező és monitorozás alatt álló információk ismeretében elvégzésre kerül;
 - munkaerő elbocsátások nem történtek, illetve az elérhető, rendelkezésre álló munkaerő a folyamatos üzletmenetet biztosítja;
 - a mérlegtételek (a készletek (leltár), követelések, befektetések, értékpapírok, ingatlan) pénzügyi beszámolási célú értékelése továbbra is előírások és szabályzatok szerint történik, az értékvesztések megképzésére illetve leértékelésre nem volt szükség;
 - a mérleg fordulónapját követően fizetési nehézség nem állt elő;
 - a Társaságnál hitelszerződések miatti kockázat nincsen, mivel nincsen hitelállománya;
- b) **a következő beszámolási időszakokra vonatkozólag a vállalkozás folytatásának az érvényesülésére vonatkozó események várható hatásainak vizsgálata:**

- átmeneti, vagy végleges árbevétel csökkenések a Társaság által kezelt Alapok bérlőinek különböző működési funkciója és a bérlői számosság miatt nem jelenthetnek várhatóan olyan mértékű árbevétel csökkenést ami a működést veszélyeztetné,
- előzőkkel összefüggésben a szerződéses kötelezettségek teljesítésében bekövetkező nehézségek, vis major helyzet lehetséges jövőbeni pénzügyi kihatásai (késedelmes vagy nem teljesítési kötbérek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -elállás miatti bánatpénz, kártérítési kötelezettségek stb.), számszerűsítésére a folyamatos monitoring mellett a következő hónapokban lesz lehetőség;
- fizetési nehézségek, illetve a határidőn túli kintlévőségek jelentős növekedése esetén sem számítunk olyan nehézségre, ami a Társaság folyamatos működését veszélyeztetné;
- likviditási problémákkal, a likviditás-menedzselésben rejlő rendkívüli kockázatokkal, a folyamatos likviditás menedzselés mellett, az ismert hiteltörlesztési moratórium miatt sem számolunk, de szükség esetén tartalékot képezzünk;
- a jövőre vonatkozó üzleti tervek megalapozottságát, megbízhatóságát, a már elkészített üzleti tervek szükséges módosítását a következő hónapokban elvégezzük, a járványhelyzet pontosabb következményeinek ismeretében, amennyiben szükséges lesz

a tevékenység áttekintése során a szükséges költség csökkentő intézkedések bevezetésre fognak kerülni;

- a mérleg fordulónapját követően fizetési nehézség nem állt elő;
- a mérleg tételek (a készletek (leltár), követelések, befektetések, értékpapírok, ingatlan) pénzügyi beszámolási célú értékelése továbbra is előírások és szabályzatok szerint történik majd, az értékvesztések megképzésére illetve leértékelésre a majdani rendelkezésre álló dokumentumok szerint fog megtörténni;
- a Társaságnál hitelszerződések miatti kockázat nincsen, mivel nincsen hitelállománya és nem is tervezi a Társaság hitelt felvenni a működéséhez;
- a fentiekre tekintettel is, a vállalkozás folytatására való képtelenség, illetve az ezzel kapcsolatos lényeges bizonytalanság fennállására vonatkozó információink nincsen.

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 2019-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			2018.01.01- 2018.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó (1-13.sorok)		24 771	133 826
1.	Adózás előtti eredmény	+ / -	26 258	156 931
2.	Hitelek, kölcsönök nem realizált átértékelési eredménye	+ / -	0	0
3.	Elszámolt amortizáció	+	5 125	5 529
4.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	0	0
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ / -	0	0
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ / -	0	0
7.	Szállítói kötelezettség változása	+ / -	-375	1 184
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ / -	3 484	7 819
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ / -	4 115	4 466
10.	Vevőkövetelések változása	+ / -	-15 169	-7 537
11.	Forgóeszközök változása (vevő és peszk vált nélkül)	+ / -	534	0
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+ / -	1 981	780
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-1 182	-10 346
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	-25 000
II.	Befektetési tevékenységből származó (14-16.sorok)		-1 373	-1 202
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-1 373	-1 202
15.	Befektetett eszközök eladása	+	0	0
16.	Befektetett eszközök átadása aktiváláskor	+	0	0
17.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó (17-24.sorok)		70 399	23
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele, pótbefizetés	+	60 399	0
19.	Kötvény, hitelv. megtestesítő ép.kibocsátásának bevétele	+	0	0
20.	Hitel és kölcsön felvétele	+	0	23
21.	H.lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) kiváláskor	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
27.	Pótbefizetésként átadott pénzeszköz	-	0	0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
29.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-	10 000	0
IV.	Pénzeszközök változása (I. + II. + III. sorok)		93 797	132 647
	Mérleg IV. változás		93 797	132 647

GLADIÁTOR Zrt.
2019.12.31.

Társasági adó	Tárgyév ezer Ft-ban	Előző év ezer Ft-ban
Költségek	76 678	64 166
Ráfordítások	17 143	11 735
Bevételek	250 752	102 159
Adózás előtti eredmény	156 931	26 258
Adóalap növelő tételek		
Bírság	5 300	0
Értékcsökkenési leírás sztv tv szerint	5 529	5 125
Összesen	10 829	5 125
Adóalap csökkentő tételek		
Előző évek elhatárolt vesztesége	47 270	13 129
Értékcsökkenési leírás tao tv szerint	5 529	5 125
Összesen	52 799	18 254
Számított adóalap	114 961	13 129
Fizetendő adó 9%	10 346	1 182
Éves minimumadóalap	5 015	2 043

Gladiátor Befektetési Alapkezelő Zrt.
Pénzügyi vagyoni helyzet mutatószámjai
2019.12.31.

	2018.12.31.	2019.12.31	Változás
Vagyoni helyzet alakulása			
Tartósan befektetett eszközök aránya	(Befekt. eszk./Összes eszköz)*100	3,71%	-3,85%
Forgóeszközök aránya	(Forgóeszközök/Összes eszköz)*100	91,98%	4,22%
Saját tőke aránya	(Saját tőke/Összes forrás)*100	65,39%	13,74%
Idegen források alakulása	(Hosszú lej. köt./Összes forrás)*100	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök fedezettsége I.	(Saját tőke/Befektetett eszközök)*100	1764,14%	1081,00%
Saját tőke növekmény	(Saját tőke/Jegyzett tőke)*100	246,66%	121,59%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	(Rövid lej. köt./Forgóeszközök)*100	5,36%	0,68%
Pénzügyi helyzet alakulása			
Likviditási mutató I.	(Forgóeszközök/Rövid lej. Köt.)*100	2134,60%	-269,60%
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej. Köt.*100	2134,60%	-269,60%
Likviditási mutató III.	Forgóeszk-Készlet-Követelések/Röv.lej.köt.*100	1969,41%	-231,72%
Vevő állomány finanszírozottsága	Vevő állomány/Szállító állomány*100	0,00%	0,00%
Jövedelmezőségi helyzet alakulása			
Eszköz hatékonyság	(Értékesítés nettó árbevétele/Összes eszköz)*100	42,19%	24,28%
Saját tőke megtérülés	(Üzemi eredmény/Saját tőke)*100	24,11%	41,15%
Jegyzett tőke megtérülés	(Értékesítés nettó árbevétele/Jegyzett tőke)*100	102,16%	148,59%
Üzemi eredmény aránya	(Üzemi eredmény/Értékesítés nettó árbev.)*100	29,52%	34,67%
Jövedelmezőség adózás előtt	(Adózás előtti eredmény/Értékesítés nettó árbev.)*100	25,70%	36,88%

Gladiator Befektetési Alapkezelő Zrt.
BEFEKTETÉSI TÜKÖR
 2019.01.01-2019.12.31

Eszközök	NYITÓ			FORGALOM			Nettó
	Bruttó	Értécsök.	Nettó	Bruttó növ.	csök.	Értécsök./értévesztés növ.	
Alapítás-díszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	18 034	3 439	14 595	95	0	3 018	0
Szellemi termékek	1 016	259	757	0	0	170	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	19 050	3 698	15 352	95	0	3 188	0
Ingatlanok és kapocs. vagyoni ért. jogok	0	0	0	0	0	0	0
Teltek	0	0	0	0	0	0	0
Épületek	0	0	0	0	0	0	0
Építmények	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járm.	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berend.	7 137	4 180	2 957	1 037	0	2 341	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felúj.	0	0	0	813	813	0	0
Beruházás(kisértékű)	0	0	0	397	327	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	7 137	4 180	2 957	2 247	1 140	2 341	0
Tartós részesedés kapcsoló váll-han	0	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsol. váll.	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcs. egyéb rész. visz. álló váll.	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0
BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	26 187	7 878	18 309	2 342	1 140	5 529	0
							13 982